

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ООО «КОНЦЕССИИ
ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ» ЗА 2020 ГОД**



Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», свидетельство о членстве № 14109

Включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 29.11.2019 за основным регистрационным номером записи 11906088581

Создано 07.11.2019г. путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «ЭЧЛБи ПАКК-Аудит» (Свидетельство о государственной регистрации ЗАО «ПАКК-Аудит» № 549.063 выдано 13 ноября 1995 года Московской регистрационной палатой).

Место нахождения: 109341, Москва, ул. Верхние Поля, д. 18, эт. 1 пом. 6, ком. 3

Почтовый адрес: 115191, Москва, пер. Духовской, д.17 стр.18, эт. 4 пом.5

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «КОНЦЕССИИ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ» ЗА 2020 ГОД

Аудируемое лицо:

| | |
|--|---|
| Наименование | Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения» |
| Основной государственный регистрационный номер | 11634430687422 |
| Место нахождения | 400066, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Порт-Саида, д. 16А |

Аудиторская организация:

| | |
|--|--|
| Наименование | Общество с ограниченной ответственностью «ЭЧЛБи ПАКК-Аудит» |
| Основной государственный регистрационный номер | 1197746652290 |
| Место нахождения | 109341, г. Москва, ул. Верхние Поля, д. 18, эт.1, пом. 6, ком. 3 |
| Член саморегулируемой организации аудиторов | Ассоциация «Содружество» |
| Основной регистрационный номер записи | 11906088581 |

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Концессии теплоснабжения», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Концессии теплоснабжения» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 бухгалтерской (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, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.

Существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пояснение 4 «События после отчетной даты» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что 26 марта 2021 года в форме заочного голосования состоялось Общее собрание владельцев облигаций, на котором было принято решение о предоставлении представителю владельцев облигаций права на обращение в суд с требованием к Обществу в связи с неисполнением ООО «Концессии теплоснабжения» своих обязательств по облигациям, в том числе с требованием о признании Общества банкротом.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

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

В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Учет операций с концессионным имуществом

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками концессионного имущества, находящегося у аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также в связи с отсутствием отдельных законодательных норм по бухгалтерскому учету указанного имущества.

Нами были проведены процедуры по изучению существенных положений концессионных соглашений, по подтверждению фактического наличия объектов концессионного имущества, тестированию расходов, связанных с созданием и (или) реконструкцией объектов концессионного соглашения, с поддержанием концессионного имущества в состоянии пригодном для использования, а также их классификации; по проверке корректности установления сроков полезного использования, начислению амортизации по концессионному имуществу, а также анализ расчетов с концедентом.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сформированных аудируемым лицом, об объектах концессионного имущества, расходах и доходах по концессионным соглашениям.

Информация о концессионном имуществе раскрыта в разделе «Основные средства и незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием облигационного займа

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными обязательствами аудируемого лица по полученным займам по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также применением способов учета, отличных от установленных РСБУ.

Финансовые обязательства по полученным займам и кредитам отражаются в отчетности аудируемого лица в соответствии с IFRS 9 «Финансовые инструменты» по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки, при этом происходит распределение процентного расхода на соответствующий период.

Нами были проведены процедуры, направленные на проверку полноты и точности учета дополнительных расходов, связанных с получением займов и оценка правомерности классификации расходов как связанных с получением займов, так и связанных с текущим обслуживанием займов. Нами проведена оценка методологии порядка бухгалтерского учета, оценка допущений и профессиональных суждений, используемых руководством аудируемого лица для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о финансовых обязательствах раскрыта разделе «Займы и кредиты полученные, расходы по займам и кредитам полученным» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (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 его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность Аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (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 бухгалтерской (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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (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 бухгалтерской (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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 лицам, отвечающим за корпоративное управление 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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

(доверенность от 11 января 2021 г. № 2, валификационный аттестат аудитора от 04.07.2017 № 06-000402, в порядке обмена аттестата от 09.04.2012 № 02-000151, ОГРН 2170600464)



М.С.Какурина

31 марта 2021 г.

Приложения

Бухгалтерский баланс на 31.12. 2020 – 3 л.,

Отчет о финансовых результатах за 2020 год – 2 л.,

Отчет об изменениях капитала за 2020 год – 4 л.,

Отчет о движении денежных средств за 2020 год – 2 л.,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год – 46 л.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

| | | | | |
|--|--|-------------------|-----------|-------------|
| | | Коды | | |
| | | 0710001 | | |
| | | 31 | 12 | 2020 |
| | | 03259158 | | |
| | | 3444259679 | | |
| | | 35.30.14 | | |
| | | 12300 | 16 | |
| | | 384 | | |

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКФС / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 400066, Волгоградская обл, Волгоград г, Порт-Саида ул. вл. № 16а
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ"
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН 9723093941
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП 1197746652290

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 1.1. | Нематериальные активы | 1110 | 429 | 446 | 463 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 2.1. | Основные средства | 1150 | 4 913 588 | 4 169 112 | 3 582 448 |
| | в том числе: | | | | |
| | Имущество полученное во временное пользование и владение по концессионному соглашению | | 866 406 | 1 047 870 | 1 033 021 |
| | Прочие основные средства | | 1 129 313 | 674 783 | 802 838 |
| | Строительство и реконструкция объектов, полученных во временное пользование и владение по концессионному соглашению | | 2 860 023 | 2 373 850 | 1 729 750 |
| | Прочие капитальные вложения | | 57 846 | 72 609 | 16 839 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 3.1. | Финансовые вложения | 1170 | 19 527 | 19 527 | 19 527 |
| 2.4. | Отложенные налоговые активы | 1180 | 424 027 | 282 529 | 162 226 |
| 2.4. | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 1 847 325 | 1 318 611 | 530 310 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 7 204 896 | 5 790 225 | 4 204 974 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4.1. | Запасы | 1210 | 162 516 | 102 684 | 80 112 |
| 5.1. | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 9 645 | 11 127 | 9 500 |
| 5.1. | Дебиторская задолженность | 1230 | 3 246 323 | 2 911 716 | 3 213 974 |
| | в том числе: | | | | |
| | Покупатели и заказчики | | 2 642 988 | 2 852 858 | 2 381 182 |

| | | | | | |
|------|--|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | Авансы выданные | | 17 483 | 10 214 | 740 910 |
| | Прочие дебиторы | | 585 852 | 18 644 | 91 882 |
| 3.1. | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 1 115 545 | 905 000 | 90 000 |
| 2.4. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 352 964 | 1 887 892 | 543 679 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 9 388 | 13 | 12 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 4 806 381 | 5 818 432 | 3 937 277 |
| | БАЛАНС | 1600 | 12 101 277 | 11 608 658 | 8 232 252 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 2.4. | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| 2.4. | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 614 811 | 430 064 | 251 886 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 615 811 | 431 064 | 252 886 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.3. | Заемные средства | 1410 | 7 831 992 | 7 908 057 | 5 100 000 |
| 2.4. | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 373 742 | 241 058 | 165 863 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | 320 590 | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 8 205 734 | 8 469 705 | 5 265 863 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.3. | Заемные средства | 1510 | 563 628 | 310 602 | 170 275 |
| 5.3. | Кредиторская задолженность | 1520 | 1 920 264 | 1 525 627 | 1 583 888 |
| | в том числе: | | | | |
| | Поставщики и подрядчики | | 1 557 123 | 1 334 608 | 1 389 494 |
| | Задолженность перед персоналом | | 38 891 | 38 663 | 32 518 |
| | Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | | 39 967 | 36 339 | 46 024 |
| | Авансы полученные | | 101 175 | 102 312 | 89 523 |
| | Прочие кредиторы | | 183 108 | 13 705 | 23 329 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 768 456 | 846 640 | 931 626 |
| 7 | Оценочные обязательства | 1540 | 27 384 | 25 020 | 27 713 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 3 279 732 | 2 707 889 | 2 713 503 |
| | БАЛАНС | 1700 | 12 101 277 | 11 608 658 | 8 232 252 |

Руководитель



Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
11.02.2021 №90-21

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|------------|----|------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения" | по ОКПО | 0710002 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 03259158 | | |
| Вид экономической деятельности | Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными | по ОКВЭД 2 | 3444259579 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 35.30.14 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 12300 | 16 | |
| | | | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 2.5. | Выручка | 2110 | 7 260 280 | 6 821 469 |
| 2.5. | Себестоимость продаж | 2120 | (7 314 874) | (6 706 687) |
| 2.5. | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (54 594) | 114 782 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| 2.5. | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (54 594) | 114 782 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 2.5. | Проценты к получению | 2320 | 187 428 | 110 524 |
| 2.5. | Проценты к уплате | 2330 | (68 925) | (59 134) |
| 2.5. | Прочие доходы | 2340 | 1 045 125 | 822 161 |
| 2.5. | Прочие расходы | 2350 | (933 101) | (855 263) |
| 2.5. | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 175 933 | 133 070 |
| 2.5. | Налог на прибыль | 2410 | 8 814 | 45 108 |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 8 814 | 45 108 |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| 2.5. | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 184 747 | 178 178 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| 2.5. | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 184 747 | 178 178 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
11.02.2021 №90-21
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

| | | | |
|--------------------------|------------|----|------|
| Форма по ОКУД | Коды | | |
| | 0710004 | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| по ОКПО | 03259158 | | |
| ИНН | 3444259579 | | |
| по ОКВЭД 2 | 35.30.14 | | |
| по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. | 3100 | 1 000 | - | - | - | 251 886 | 252 886 |
| <u>За 2019 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 178 178 | 178 178 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 178 178 | 178 178 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3200 | 1 000 | - | - | - | 430 064 | 431 064 |
| <u>За 2020 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 184 747 | 184 747 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 184 747 | 184 747 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3300 | 1 000 | - | - | - | 614 811 | 615 811 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | Изменения капитала за 2019 г. | | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 1 384 267 | 1 277 704 | 1 184 511 |



Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
11.02.2021 №90-21

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|------------|----|------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2020 |
| Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения" | | ИНН | 03259158 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 3444259579 | | |
| Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными | | по ОКПОФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | по ОКЕИ | 384 | | |
| Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | | | | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | | | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 6 849 991 | 6 516 038 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 6 327 928 | 6 145 411 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 522 063 | 370 627 |
| Платежи - всего | 4120 | (7 415 273) | (7 220 199) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (5 495 954) | (5 726 806) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 249 598) | (1 005 879) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (389 022) | (302 517) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (11 677) | - |
| прочие платежи | 4125 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (269 022) | (184 997) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (565 282) | (704 161) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 388 983 | 320 701 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 343 700 | 85 000 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 45 283 | 235 701 |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (1 204 789) | (1 763 702) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (633 604) | (496 739) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (500 000) | (1 080 000) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (71 185) | (186 963) |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (815 806) | (1 443 001) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | 3 843 063 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | 350 000 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | 3 493 063 |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (153 840) | (351 688) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (153 840) | (351 688) |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (153 840) | 3 491 375 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (1 534 928) | 1 344 213 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 1 887 892 | 543 679 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 352 964 | 1 887 892 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
11.02.2021 №90-21
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2020г. | 502 | (56) | - | - | - | (17) | - | - | - | 502 | (73) |
| | 5110 | за 2019г. | 502 | (39) | - | - | - | (17) | - | - | - | 502 | (56) |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2020г. | 502 | (56) | - | - | - | (17) | - | - | - | 502 | (73) |
| | 5111 | за 2019г. | 502 | (39) | - | - | - | (17) | - | - | - | 502 | (56) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | Выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2019г. | - | - | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
11.02.2021 №90-21

[расшифровка подписи]

30 марта 2021 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2020г. | 3 801 514 | (2 112 778) | 439 573 | (15 968) | 12 549 | (203 540) | (1 575) | 1 498 | 4 223 544 | (2 302 271) |
| | 5210 | за 2019г. | 3 744 754 | (1 909 412) | 53 797 | (66) | 61 | (201 851) | 3 029 | (1 575) | 3 801 514 | (2 112 778) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 5201 | за 2020г. | 905 602 | (360 201) | 102 992 | (2 184) | 1 246 | (48 909) | (1 575) | 1 498 | 1 004 835 | (408 366) |
| | 5211 | за 2019г. | 875 047 | (305 642) | 27 526 | - | - | (52 984) | 3 029 | (1 575) | 905 602 | (360 201) |
| Сооружения | 5202 | за 2020г. | 1 993 604 | (1 031 588) | 97 274 | (5 297) | 2 861 | (74 640) | - | - | 2 085 581 | (1 103 367) |
| | 5212 | за 2019г. | 1 977 979 | (963 903) | 15 625 | - | - | (67 685) | - | - | 1 993 604 | (1 031 588) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2020г. | 718 970 | (583 794) | 47 679 | (3 331) | 3 317 | (39 166) | - | - | 763 318 | (619 643) |
| | 5213 | за 2019г. | 709 699 | (537 146) | 9 271 | - | - | (46 647) | - | - | 718 970 | (583 794) |
| Офисное оборудование | 5204 | за 2020г. | 23 345 | (21 744) | 1 976 | (455) | 428 | (1 152) | - | - | 24 866 | (22 468) |
| | 5214 | за 2019г. | 22 035 | (19 973) | 1 375 | (66) | 61 | (1 832) | - | - | 23 345 | (21 744) |
| Транспортные средства | 5205 | за 2020г. | 153 790 | (112 018) | 189 418 | (4 701) | 4 697 | (38 836) | - | - | 338 507 | (146 157) |
| | 5215 | за 2019г. | 153 790 | (80 259) | - | - | - | (31 759) | - | - | 153 790 | (112 018) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5206 | за 2020г. | 5 453 | (3 148) | 234 | - | - | (831) | - | - | 5 687 | (3 979) |
| | 5216 | за 2019г. | 5 453 | (2 211) | - | - | - | (937) | - | - | 5 453 | (3 146) |
| Многолетние насаждения | 5207 | за 2020г. | 324 | (285) | - | - | - | (6) | - | - | 324 | (291) |
| | 5217 | за 2019г. | 324 | (276) | - | - | - | (7) | - | - | 324 | (285) |
| Другие виды основных средств | 5208 | за 2020г. | 426 | - | - | - | - | - | - | - | 426 | - |
| | 5218 | за 2019г. | 426 | - | - | - | - | - | - | - | 426 | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2020г. | 2 480 376 | 954 540 | (3 254) | (439 347) | 2 992 315 |
| | 5250 | за 2019г. | 1 747 106 | 787 066 | - | (53 796) | 2 480 376 |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5241 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2019г. | - | - | - | - | - |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 188 814 | (10 048) |
| в том числе: | | | |
| | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 97 047 | 97 047 | 97 047 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 111 475 | 67 741 | 54 486 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |



Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
11.02.2021 №90-21
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2020г. | 19 527 | - | - | - | - | - | - | 19 527 | - |
| | 5311 | за 2019г. | 19 527 | - | - | - | - | - | - | 19 527 | - |
| в том числе: | 5302 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020г. | 905 000 | - | 554 245 | (343 700) | - | - | - | 1 115 545 | - |
| | 5315 | за 2019г. | 90 000 | - | 1 080 000 | 265 000 | - | - | - | 905 000 | - |
| в том числе: | 5306 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020г. | 924 527 | - | 554 245 | (343 700) | - | - | - | 1 135 072 | - |
| | 5310 | за 2019г. | 109 527 | - | 1 080 000 | 265 000 | - | - | - | 924 527 | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |



Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
11.02.2021 №90-21
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2020г. | 102 684 | - | 7 821 912 | (7 762 081) | - | - | X | 162 516 | - |
| | 5420 | за 2019г. | 80 112 | - | 6 967 321 | (6 944 749) | - | - | X | 102 684 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020г. | 84 960 | - | 323 399 | (260 335) | - | - | 529 924 | 148 026 | - |
| | 5421 | за 2019г. | 79 345 | - | 151 524 | (145 909) | - | - | 230 644 | 84 960 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2020г. | 43 | - | 715 | (758) | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2019г. | - | - | 859 | (817) | - | - | - | 43 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2020г. | - | - | 7 369 269 | (7 369 269) | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2019г. | - | - | 6 635 379 | (6 635 379) | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты: | 5406 | за 2020г. | - | - | 122 742 | (122 742) | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2019г. | - | - | 158 592 | (158 592) | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2020г. | 17 681 | - | 5 787 | (8 978) | - | - | - | 14 490 | - |
| | 5427 | за 2019г. | 766 | - | 20 967 | (4 052) | - | - | - | 17 681 | - |
| | 5408 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5428 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |



Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
11.02.2021 №90-21
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|--------------|------------------------|-------------------------------|---|--|--|------------------------------|----------------------------------|------------------------|--|---|---|-------------------------------|---|--------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долгов- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 5521 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 5522 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Авансы выданные | 5503 5523 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Прочая | 5504 5524 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| | 5505 5525 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X | - - | - - | - - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 5530 | за 2020г. за 2019г. | 3 507 028 3 659 091 | (595 312) (445 117) | 11 295 047 10 535 194 | 40 057 34 762 | (10 790 632) (10 713 831) | (29 668) (8 188) | 561 599 526 349 | - - | - - | - - | 4 021 832 3 507 028 | (775 509) (595 312) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 5531 | за 2020г. за 2019г. | 2 882 858 2 381 182 | (595 312) (445 117) | 8 565 394 8 005 435 | - - | (8 006 814) (7 500 129) | (23 141) (3 630) | 561 599 526 349 | - - | - - | - - | 3 418 497 2 682 858 | (775 509) (595 312) | |
| Авансы выданные | 5512 5532 | за 2020г. за 2019г. | 10 214 740 909 | - - | 150 798 133 292 | - - | (143 516) (883 835) | - (153) | - - | - - | - - | - - | 17 483 10 214 | - - | |
| Прочая | 5513 5533 | за 2020г. за 2019г. | 813 856 537 000 | - - | 2 578 867 2 386 466 | 40 057 34 762 | (2 640 502) (2 349 887) | (6 526) (4 405) | - - | - - | - - | - - | 585 852 613 856 | - - | |
| | 5514 5534 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X | - - | - - | |
| Итого | 5500 5520 | за 2020г. за 2019г. | 3 507 028 3 659 091 | (595 312) (445 117) | 11 295 047 10 535 194 | 40 057 34 762 | (10 790 632) (10 713 831) | (29 668) (8 188) | 561 599 526 349 | X X | X X | X X | 4 021 832 3 507 028 | (775 509) (595 312) | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | | На 31 декабря 2018 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 2 325 881 | 1 550 351 | 2 071 929 | 1 476 617 | 1 557 828 | 1 344 410 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 2 057 678 | 1 282 168 | 1 773 373 | 1 176 061 | 1 234 491 | 1 020 761 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | 268 183 | 268 183 | 298 556 | 298 556 | 323 335 | 323 335 |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|--------------|------------------------|-------------------------|---|--|-----------------------------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | за 2020г. за 2019г. | 8 228 647 5 100 000 | - 3 128 647 | - - | (396 655) - | - - | - - | - - | 7 831 992 8 228 647 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 5572 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| займы | 5553 5573 | за 2020г. за 2019г. | 7 908 057 5 100 000 | - 2 808 057 | - - | (76 065) - | - - | - - | - - | 7 831 992 7 908 057 | |
| прочая | 5554 5574 | за 2020г. за 2019г. | 320 590 - | - 320 590 | - - | (320 590) - | - - | - - | - - | - 320 590 | |
| | 5555 5575 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X | - - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 2020г. за 2019г. | 1 836 229 1 754 163 | 10 907 723 9 570 427 | 555 27 541 | (10 260 816) (9 515 902) | - - | - - | - - | 2 483 892 1 836 229 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 5581 | за 2020г. за 2019г. | 1 334 608 1 389 495 | 7 936 715 7 425 138 | - - | (7 714 200) (7 480 025) | - - | - - | - - | 1 557 123 1 334 608 | |
| авансы полученные | 5562 5582 | за 2020г. за 2019г. | 102 312 89 523 | 269 573 269 541 | - - | (270 710) (258 752) | - - | - - | - - | 101 175 102 312 | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 5583 | за 2020г. за 2019г. | 36 339 46 024 | 573 637 498 541 | 555 39 | (570 564) (509 265) | - - | - - | - - | 39 867 36 339 | |
| кредиты | 5564 5584 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| займы | 5565 5585 | за 2020г. за 2019г. | 310 802 170 275 | 713 233 310 802 | - 27 502 | (460 207) (197 777) | - - | - - | - - | 563 628 310 802 | |
| прочая | 5566 5586 | за 2020г. за 2019г. | 52 368 58 846 | 1 414 585 1 065 605 | - - | (1 244 934) (1 072 083) | - - | - - | - - | 221 999 52 368 | |
| | 5567 5587 | за 2020г. за 2019г. | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X | - - | |
| Итого | 5550 5570 | за 2020г. за 2019г. | 10 064 876 6 854 163 | 10 907 723 12 699 074 | 555 27 541 | (10 657 270) (9 515 902) | - X | X X | X X | 10 315 884 10 064 876 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | 509 380 | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | 509 380 | - | - |
| | 5594 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
11.02.2021 №90-21
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 169 477 | 5 281 237 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 904 845 | 691 604 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 268 461 | 203 235 |
| Амортизация | 5640 | 203 392 | 203 814 |
| Прочие затраты | 5650 | 5 768 699 | 326 797 |
| Итого по элементам | 5660 | 7 314 874 | 6 706 687 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 7 314 874 | 6 706 687 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

30 марта 2021 г.

Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
11.02.2021 №90-21

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 25 020 | 91 498 | (87 097) | (2 037) | 27 384 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | 5701 | 25 020 | 91 498 | (87 097) | (2 037) | 27 384 |



Руководитель

(подпись)

Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
11.02.2021 №90-21

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 99 714 | 295 323 | 711 445 |
| в том числе: | | | | |
| Банковские гарантии | 5801 | 99 714 | 295 323 | 711 445 |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5811 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
11.02.2021 №90-21
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | | за 2019г. | |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - |
| Бюджетные кредиты - всего | | | | | |
| за 2020г. | 5910 | - | - | - | - |
| за 2019г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| за 2020г. | 5911 | - | - | - | - |
| за 2019г. | 5921 | - | - | - | - |



Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
11.02.2021 №90-21
(расшифровка подписи)



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОНЦЕССИИ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»

3444259579

ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год

г. ВОЛГОГРАД

1. Общая информация

ООО «Концессии теплоснабжения» 22 сентября 2016 г. заключило с муниципальным образованием городской округ город-герой Волгоград, от имени которого выступала администрация Волгограда, Концессионное соглашение в отношении объектов коммунальной инфраструктуры Волгограда (объектов теплоснабжения, тепловых сетей, централизованных систем горячего водоснабжения, отдельных объектов таких систем), именуемое далее «Концессионное соглашение».

Концессионное соглашение действует до 31 декабря 2045 года и закрепляет обязательства Общества как концессионера по созданию и реконструкции недвижимого имущества и технологически связанного с ним движимого имущества, входящего в объект Концессионного соглашения, право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать муниципальному образованию городской округ город-герой Волгоград, а также обязательство по осуществлению теплоснабжения и горячего водоснабжения с использованием объекта Концессионного соглашения и иного имущества.

| | |
|--|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения" |
| Краткое наименование | ООО "Концессии теплоснабжения" |
| Форма собственности | Частная собственность (ООО) |
| Юридический адрес | 400066, г. Волгоград, ул. Порт Саида, д.16а |
| Адрес исполнительного органа | 400066, г. Волгоград, ул. Порт Саида, д.16а |
| Дата регистрации | 27.06.2016 г. |
| Кто регистрировал | Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда |
| Номер свидетельства | Серия 34 №004425601 от 27.06.2016 г. |
| Учредители (участники) | ООО «Объединенные коммунальные концессии» |
| Размер доли уставного капитала | 100% |
| Размер уставного капитала | 1 000 000-00 (Один миллион рублей) |
| ИНН | 3444259579 |
| КПП | 344401001 |
| Свидетельство о регистрации в ИФНС как налогоплательщика | Серия 34 №004425602 от 27.06.2016 г. |
| Учет в статистики России | Уведомление Свидетельство о государственной регистрации от 27.06.2016 г. №1163443068722 |
| Основной вид деятельности | Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) код ОКВЭД 35.30 ОКПО 03259158 ОКАТО 18401395000 ОКОГУ 4210014 ОКФС 16 ОКОПФ 12300 ОГРН 1163443068722 |
| Исполнительный орган | Директор |
| Директор | Ахременко Елена Евгеньевна |
| Главный бухгалтер | Богатырёва Елена Сергеевна |

1.1. Информация о филиалах и представительствах

ООО "Концессии теплоснабжения" филиалов и представительств не имеет.

1.2. Информация о дочерних предприятиях

| № п/п | Наименование | Адрес | ИНН | Доля участия |
|-------|--------------------|---|------------|--------------|
| 1 | АО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» | 400120, г. Волгоград, ул. Циолковского, д. 9а, офис 7 | 3445061691 | 75% -1 акция |

1.3. Информация об обособленных подразделениях

| № п/п | Наименование | Адрес | Код налогового органа | КПП |
|-------|--|--|-----------------------|-----------|
| 1 | Административно-производственная база (Липецкая) | 400120 г. Волгоград ул. Липецкая, 5 | 3444 | 344445003 |
| 2 | Административно-производственная база (Пельше) | 400123 г. Волгоград ул. им. Пельше, 9А | 3444 | 344445004 |
| 3 | Административно-производственная база (Пятиморская) | 400080 г. Волгоград ул. Пятиморская, 22 | 3444 | 344445002 |
| 4 | Административно-производственная база (51-й Гвардейской) | 400075 г. Волгоград ул. 51-й Гвардейской, 1а | 3444 | 344445005 |
| 5 | Административно-производственная база (Камская) | 400066 г. Волгоград ул. Камская, 4 | 3444 | 344445001 |

1.4. Информация об аудиторе

Полное фирменное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»

ИНН: 9723093941

ОГРН: 1197746652290

Место нахождения аудиторской организации: 109341, г. Москва, ул. Верхние Поля, д. 18, эт.1, пом.б, ком.3

Телефон: +7 (495) 212-05-78

Факс: +7 (495) 212-05-78

Адрес электронной почты: расс@расс.ru

Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся, являлась) аудитор (аудиторская организация) эмитента: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

Номер в реестре аудиторских организаций: 11906088581

Далее по тексту настоящей пояснительной записки термин «Общество» относится к Обществу с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения».

1.5. Органы управления Общества

После утверждения 09.12.2020 новой редакции Устава ООО «Концессии теплоснабжения» Совет директоров Общества был упразднен и по состоянию на 31.12.2020 Уставом Общества не предусмотрен.

В соответствии с действующей редакцией Устава органами управления Общества являются:
 - Общее собрание участников Общества – высший орган Общества;
 - Директор.

В случае, когда участником Общества является одно лицо, оно принимает на себя функции Общего собрания участников.

До утверждения новой редакции Устава Общества Совет директоров не избирался.

1.6. Директор

В период с 01.01.2020 г. по 23.11.2020 г. руководство деятельностью Общества осуществлял директор Карцев Алексей Сергеевич.

Решением Единственного участника от 20.11.2020 г. № 75 досрочно прекращены полномочия директора Карцев Алексей Сергеевич и с 24.11.2020 г. директором Общества избрана Ахременко Елена Евгеньевна.

1.7. Полномочия единоличного исполнительного органа

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет Директор.

1.8. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью:

Ревизор Общества
 ФИО: Вакулин Константин Владимирович

1.9. Информация о среднесписочной численности персонала

| ГОД | ВСЕГО численность (ед.) | Средняя численность работников списочного состава (ед) | Средняя численность внешних совместителей (ед) | Средняя численность работников ГПХ и несписочного состава (ед) |
|---------------|-------------------------|--|--|--|
| на 31.12.2019 | 2 429,625 | 2 402,508 | 26,025 | 1,092 |
| на 31.12.2020 | 2 590,825 | 2 558,698 | 30,708 | 1,419 |

1.10. Информация об иных видах деятельности, имеющие для Эмитента существенное финансово-хозяйственное значение

1. Нижне-Волжское Управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору
 Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № ВХ-39-014863
 2. Федеральная служба по надзору в сфере природопользования
 Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: Серия 034 № 4813-Т
 3. Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области
- ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год
 Страница 4 из 29

Документ разрешения (лицензии), подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ разрешения выданы по 121 объекту

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта информация по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

2.1.1. Существенные изменения и дополнения, внесенные в учетную политику на 2020 г. по сравнению с 2019 г.

В учетную политику в 2020 г. внесены изменения в части порядка включения в стоимость процентов по займам и кредитам в инвестиционный актив (ИА).

Инвестиционный актив (далее ИА) – объект нового имущества (в т. ч. НМА), подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и/или существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К ИА также относятся последующие капитальные затраты (реконструкция, модернизация, достройка, дооборудование объектов).

Для целей учета процентов по привлеченным займам и кредитам в стоимости инвестиционных активов учитываются целевые заемные средства, полученные Обществом, привлеченные для выполнения инвестиционной программы (в том числе облигационные займы),

Проценты и затраты по сделке начисляются в бухгалтерском учете методом эффективной процентной ставки (ЭПС) в соответствии с (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" и включаются в стоимость ИА исходя из «Расчета доли расходов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива».

Проценты, начисленные по займу (кредиту) методом ЭПС (далее по тексту данного подпункта Проценты), включаются в стоимость ИА с 1-го числа текущего месяца при наличии следующих условий (п. 9 ПБУ 15/2008):

- расходы по приобретению (созданию) актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением (созданием) актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- работы по приобретению (созданию) актива начаты.

Началом работ по приобретению (созданию) ИА принимается дата выплаты аванса Поставщику (Подрядчику), дата начала работ согласно условиям договора, дата подписания акта о передаче строительной площадки, иные документы, подтверждающие начало работ по приобретению (созданию) ИА.

Не включаются в стоимость ИА Проценты, начисленные в период приостановки приобретения (создания) инвестиционного актива, при одновременном выполнении следующих условий (п. 11 ПБУ 15/2008):

- период приостановки приобретения (создания) актива составляет более трех месяцев;
- в период приостановки не согласовываются технические и (или) организационные вопросы, возникшие в процессе приобретения (создания) инвестиционного актива.

Включение Процентов в стоимость актива прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем приостановки приобретения (создания) актива, и возобновляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем возобновления приобретения (создания) актива.

Прекращаются включение Процентов в стоимость актива на наиболее раннюю из дат:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем прекращения приобретения (создания) актива (п. 12 ПБУ 15/2008);

• с 1-го числа месяца, следующего за месяцем начала использования актива для изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг), несмотря на незавершенность работ по его приобретению (созданию) (п. 13 ПБУ 15/2008).

Доходы от полученных процентов при временном размещении денежных средств в качестве финансовых вложений (депозиты и пр.) уменьшают (п. 10 ПБУ 15/2008) размер включаемых в стоимость ИА пропорционально ОЗ к всем полученным займам и кредитам.

Расчет доли доходов по Депозитным вкладам (ДВ)

Табл. 1

| № п/п | Показатель/период | Единица измерения | Расчет | На начало года руб. | Месяц 20__ |
|-------|--|-------------------|-------------------|---------------------|------------|
| 1 | Общая сумма всех полученных кредитов и займов | руб. | | | |
| 2 | Сумма целевых займов, кредитов (ОЗ) | руб. | | | |
| 3 | Доля ОЗ к общей сумме полученных займов, кредитов. | % | стр.2*100 / стр.1 | | |
| 4 | Начисленные % по депозитным вкладам (ДВ) | руб. | | | |
| 5 | Проценты по ДВ, которые относятся к ОЗ | руб. | стр.4* стр.3 | | |

По окончании строительства (модернизации, реконструкции и пр.) производится уточненный расчет (перерасчет) Процентов, включаемых в стоимость объекта. Расчет производится от фактической стоимости объекта.

Если предоставлена субсидия из федерального бюджета на возмещение части затрат на уплату процентов по полученному кредиту, Проценты включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за минусом полученной субсидии. Такой же подход применяется, когда субсидия еще не получена, но вероятность ее получения высока (Письмо Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01).

Для целей капитализации ЭПС в случае изменений условий договора/сделки (п.3.7.3 УП), размер включаемых в стоимость ИА процентов уменьшается на расчетную величину дохода путем расчета приведенной стоимости расчетных будущих денежных потоков.

Расчетная величина дохода при изменении условий договора\сделки

Определяется пропорционально сумме процентов по методу ЭПС на оставшийся срок займа по формуле:

$$СПД(Р)_{оп} = СПД(Р) * НПЭпс / ПНПЭпс;$$

СПД(Р)_{оп}- Сумма прочего дохода (расхода) отчетного периода;

СПД (Р)- общая сумма прочего дохода (расхода) в связи с изменениями условий договора;

НПЭпс- сумма процентов за отчетный период, начисленная с использованием ЭПС;

ПНПЭпс- плановая НПЭпс за период с даты изменений условий договора до даты погашения обязательств.

Расчет доли расходов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива

Табл.2

| № | Показатель/период | Единица измерения | Расчет | месяц 20__ |
|---|--|-------------------|--------|------------|
| 1 | Сумма Облигационных Займов (ОЗ) на начало отчетного периода (сальдо 66+ 67 счет) | руб. | | |
| 2 | Получено целевых ОЗ в текущем периоде | руб. | | |

| | | | | |
|----|--|------|------------------------|--|
| 3 | Погашено целевых ОЗ в текущем периоде | руб. | | |
| 4 | Итого ОЗ в отчетном периоде | руб. | стр.1+стр.2- стр.3 | |
| 5 | Стоимость по инвестиционной программе\ проектно-сметной документации\иных документов, подтверждающих стоимость ИА, при условии, что начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива. без НДС, без введенных ОС в эксплуатацию. | руб. | | |
| 6 | Сумма процентов по методу ЭПС в отчетном периоде | руб. | | |
| 7 | Процентный доход (по депозитам и займам) Табл.1. стр.4 | руб. | Стр.5/ стр4 | |
| 8 | Расчетная величина дохода при изменении условий договора (сделки) при расчете ЭПС | Руб. | Справка | |
| 9 | Сумма процентов по ОЗ к распределению за вычетом доли доходов | руб. | стр.6 - стр.7-стр.8 | |
| 10 | Сумма расходов, подлежащих включению в стоимость Инвестиционных активов (08 счет) | руб. | стр.5/ стр.4* стр.9 | |
| 11 | Сумма, подлежащая списанию на расходы будущих периодов | руб. | стр.6 - стр.10 | |

В случае превышения объема финансирования инвестиционного актива, для создания которого привлечены целевые займы, над суммой целевых займов, в его стоимости учитываются также расходы (проценты) по нецелевым займам.

Сумма расходов (процентов) по нецелевым займам, подлежащая капитализации рассчитывается с применением ставки капитализации к общим затратам по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционных активов, не финансируемых за счет целевых займов (части стоимости инвестиционных активов, финансируемых за счет целевых займов, которая не покрывается за счет целевых займов), за исключением стоимости активов, изготовление/приобретение которых завершено, либо приостановлено на срок более трех месяцев.

При этом, под общими затратами по приобретению, сооружению и (или) изготовлению ИА понимаются фактически потраченная сумма за счет нецелевого займа».

При изменении условий договора/сделки с фиксированной процентной ставкой (в части размера процентной ставки) производится корректировка амортизированной стоимости финансового обязательства путем расчета приведенной стоимости расчетных будущих денежных потоков, дисконтируя их с использованием первоначальной эффективной процентной ставки финансового обязательства. Величина корректировки признается в составе прибыли или убытка в качестве дохода или расхода (п.В5.4.6 (IFRS) 9 "Финансовые инструменты").

При изменении иных условий договора производится корректировка стоимости обязательства (счет 76) путем расчета приведенной стоимости расчетных будущих денежных потоков. Величина корректировки признается в составе прибыли или убытка в качестве прочего дохода или расхода.

2.2. Формы отчетности

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разработаны Обществом в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

2.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информацию об оценочных и условных обязательствах Общество формирует и отражает в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

2.4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

2.4.1. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов Общества включены:

- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

За отчетный период Общество не создавало и не приобретало нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течении которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По основным группа нематериальных активов срок полезного использования составляет:

- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных от 25 лет до 30 лет включительно.

Общество не осуществляет переоценку и проверку на обесценение стоимости нематериальных активов.

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способа амортизации и срока полезного использования нематериальных активов.

В учете Общества нет объектов НМА, по которым не установлен срок полезного использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Информация о нематериальных активах

тыс. руб.

| Группы объектов нематериальных активов | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | | | | |
| Нематериальные | за 2020г. | 502 | -56 | 0 | 0 | -17 | 502 | -73 |
| | за 2019г. | 502 | -39 | 0 | 0 | -17 | 502 | -56 |

| Группы объектов нематериальных активов | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | | | | |
| активы - всего | | | | | | | | |
| в том числе: исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | за 2020г. | 502 | -56 | 0 | 0 | -17 | 502 | -73 |
| | за 2019г. | 502 | -39 | 0 | 0 | -17 | 502 | -56 |

Неисключительные права (лицензии) отражаются на забалансовом счете 001.НМ.А (ПБУ 14/2007) в количественном выражении.

Информация об нематериальных активах

шт.

| Наименование показателя | На 31.12.2020 г. |
|--|------------------|
| Неисключительные авторские права на программы для ЭВМ, базы данных | 3 864 |

2.4.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

В составе основных средств бухгалтерской отчетности Общества учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течении срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования. При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2017г. № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. При этом, исходя из принципа приоритета содержания над формой, завершенные капитальным строительством объекты и приобретенные объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, также отражаются в составе основных средств независимо от факта подачи документов на их государственную регистрацию. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

- здания от 7 до 100 лет;
- сооружения от 10 до 87 лет;
- машины и оборудование от 2 до 30 лет.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу с 1 января 2014г. отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Информация об основных средствах

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало периода | | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | На конец периода | |
|---|---------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 2020 г. | 3 801 514 | 2 112 778 | 439 573 | 15 968 | 12 549 | 203 540 | -1 575 | -1 498 | 4 223 544 | 2 302 271 |
| | 2019 г. | 3 744 754 | 1 909 413 | 53 796 | 66 | 61 | 201 851 | 3 029 | 1 575 | 3 801 514 | 2 112 778 |
| в том числе: Здания | 2020 г. | 905 602 | 360 201 | 102 992 | 2 184 | 1 246 | 48 909 | -1 575 | -1 498 | 1 004 835 | 406 366 |
| | 2019 г. | 875 047 | 305 642 | 27 526 | 0 | 0 | 52 984 | 3 029 | 1 575 | 905 602 | 360 201 |
| Сооружения | 2020 г. | 1 993 604 | 1 031 588 | 97 274 | 5 297 | 2 861 | 74 640 | | | 2 085 581 | 1 103 367 |
| | 2019 г. | 1 977 979 | 963 903 | 15 625 | 0 | 0 | 67 685 | 0 | 0 | 1 993 604 | 1 031 588 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 2020 г. | 718 970 | 583 794 | 47 679 | 3 331 | 3 317 | 39 166 | | | 763 318 | 619 643 |
| | 2019 г. | 709 699 | 537 146 | 9 271 | 0 | 0 | 46 647 | 0 | 0 | 718 970 | 583 794 |
| Офисное оборудование | 2020 г. | 23 345 | 21 744 | 1 976 | 455 | 428 | 1 152 | | | 24 866 | 22 468 |
| | 2019 г. | 22 035 | 19 973 | 1 375 | 66 | 61 | 1 832 | 0 | 0 | 23 345 | 21 744 |
| Транспортные средства | 2020 г. | 153 790 | 112 018 | 189 418 | 4 701 | 4 697 | 38 836 | | | 338 507 | 146 157 |
| | 2019 г. | 153 790 | 80 259 | 0 | 0 | 0 | 31 759 | 0 | 0 | 153 790 | 112 018 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2020 г. | 5 453 | 3 148 | 234 | | | 831 | | | 5 687 | 3 979 |
| | 2019 г. | 5 453 | 2 211 | 0 | 0 | 0 | 937 | 0 | 0 | 5 453 | 3 148 |
| Многолетние насаждения | 2020 г. | 324 | 285 | | | | 6 | | | 324 | 291 |
| | 2019 г. | 324 | 278 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 0 | 324 | 285 |
| Другие виды основных средств | 2020 г. | 426 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 426 | 0 |
| | 2019 г. | 426 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 426 | 0 |

Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 111 475 | 67 741 | 54 486 |

Информация об использовании основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 97 047 | 97 047 | 97 047 |
| Полученные по Концессионному соглашению основные средства, числящиеся за балансом | 2 704 354 | 2 704 354 | 2 704 354 |

Информация о незавершенных капитальных вложениях

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Оборудование к установке (счет 07) | 74 446 | 33 917 | 517 |
| Незавершённое строительство (счет 08.03) | 2 917 625 | 2 433 341 | 1 746 334 |
| Прочие объекты (счет 08.04) | 244 | 13 118 | 254 |
| Всего | 2 992 315 | 2 480 376 | 1 747 105 |

В 2020 г. выполненный объем работ по капитальному строительству составил 681 991 тыс. руб. (без учета НДС). Объем вложений в приобретение оборудования, требующего и не требующего монтажа – 272 549 тыс. руб. (без учета НДС).

22.09.2016 г., по итогам открытого конкурса, Администрация Волгограда заключила Концессионное соглашение (далее – Соглашение) с Обществом (Концессионер) в отношении объектов коммунальной инфраструктуры Волгограда – объектов теплоснабжения, тепловых сетей, централизованных систем горячего водоснабжения, отдельных объектов таких систем. Соглашение заключено сроком на 30 лет и закрепляет обязательства Концессионера по созданию и реконструкции недвижимого имущества и технологически связанного с ним движимого имущества, входящего в объект Соглашения, а также обязательство по осуществлению теплоснабжения и горячему водоснабжению с использованием объекта Соглашения и иного имущества.

В рамках Соглашения Обществом были получены основные средства.

В соответствии с учетной политикой Общества, объекты Соглашения, и иное передаваемое Концедентом Концессионеру имущество отражаются в учете Общества и обособляются от иного имущества (п.16 ст.3 Закона № 115-ФЗ). В отношении таких объектов и имущества Общество ведет самостоятельный учет, осуществляемый им в связи с исполнением обязательств по Соглашению, и производит начисление амортизации таких объектов и имущества.

Для обобщения информации о наличии и движении основных средств используется счет 01 «Основные средства» с применением субсчетов бухгалтерского учета 01.03.2 «Имущество, полученное во временное пользование и владение по концессионному соглашению».

Затраты на создание и (или) реконструкцию объектов Соглашения учитываются на счетах учета вложений во внеоборотные активы. После ввода в эксплуатацию созданного и (или) реконструированного объекта концессионного соглашения затраты, учтенные на счетах учета вложений во внеоборотные активы, списываются на счет учета основных средств (на 01счет «Основные средства»).

Начисление амортизации осуществляется в установленном порядке с использованием счета 02.03.2 «Амортизация имущества, полученного во временное пользование и владение по концессионному соглашению».

Информация об остаточной стоимости основных средств, полученных по Концессионному соглашению

тыс. руб.

| Наименование | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Здания | 301 286 | 359 821 | 244 633 |
| Сооружения | 476 913 | 514 027 | 549 078 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 72 721 | 99 706 | 135 259 |
| Транспортные средства | 15 454 | 74 276 | 104 004 |
| Другие виды основных средств | 32 | 40 | 47 |
| Итого: | 866 406 | 1 047 870 | 1 033 021 |

Аренда земельных участков

В соответствии с п. 6.1 Концессионного соглашения от 22.09.2016 (далее – КС) в отношении системы коммунальной инфраструктуры, находящейся в собственности муниципального образования городского округа город-герой Волгоград Концедент (МО городской округ город-герой Волгоград) обязуется предоставить Концессионеру (Организация) земельные участки, на которых располагается Объект КС и Иное имущество и которые необходимы для осуществления Концессионером деятельности по настоящему КС в соответствии с п. 1.1 настоящего КС и (или) обеспечить их использование Концессионером.

Согласно п. 6.2 КС Концедент в соответствии с действующим порядком обязуется заключить с Концессионером договоры аренды (субаренды) земельных участков, на которых будет располагаться создаваемое (реконструируемое) недвижимое имущество в составе Объекта КС и которые необходимы для осуществления Концессионером деятельности, предусмотренной КС. Перечень земельных участков приведен в Приложении №7 к настоящему КС.

В Обществе аренда земельных участков ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в количестве 260 участков, стоимость их учитывается по договорам. По кадастровой стоимости земельные участки не учитываются в связи с тем, что все земельные участки относятся к муниципальному имуществу.

2.4.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества, включенным в статьи 1170, 1240 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. относятся:

Финансовые вложения (акции) в сумме 19 527 тыс. руб.

Предоставленные займы в сумме 1 115 545 тыс. руб.

В 2020 г. Обществом было предоставлено займов на сумму 500 000 тыс. руб.

Обществу возвращено займов на сумму 343 700 тыс. руб.

2.4.4. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Общество формирует отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

С 01.01.2020 года переклассифицирована часть ранее возникших, постоянных разниц, во временные, которые дополнительно отражаются на счете 09 «Отложенный налоговый актив»:

- налоговая разница, возникающая при формировании резерва по сомнительным долгам.

С целью перехода на новые правила учета налога на прибыль определены суммы отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2020 года. Исправления сделаны записями в учете текущего периода, в связи с несущественностью показателей.

Движение отложенных налоговых активов в 2020 г.

тыс. руб.

| Наименование | Остаток на 01.01.2020 | Начислено | Погашено | Остаток на 31.12.2020 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|----------|-----------------------|
| Расходы будущих периодов | 278 625 | 148 412 | 16 024 | 411 013 |
| Резервы сомнительных долгов | 0 | 9 896 | 0 | 9 896 |
| Основные средства | 3 887 | 1 771 | 2 540 | 3 118 |
| Внеоборотные активы | 17 | 0 | 17 | 0 |
| Косвенные производственные расходы | 0 | 11 | 11 | 0 |
| Убыток текущего периода | 0 | 135 538 | 135 538 | 0 |
| Итого | 282 529 | 295 629 | 154 131 | 424 027 |

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 г.

тыс. руб.

| Наименование | Остаток на 01.01.2020 | Начислено | Погашено | Остаток на 31.12.2020 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|----------|-----------------------|
| Внеоборотные активы | 93 593 | 26 352 | 7 426 | 112 520 |
| Косвенные производственные расходы | 0 | 11 | 11 | |
| Материалы | 68 | 0 | 53 | 16 |
| Основные средства | 21 020 | 12 805 | 3 913 | 29 912 |
| Расходы будущих периодов | 126 362 | 129 729 | 24 811 | 231 279 |
| Финансовые вложения | 15 | | | 15 |
| Итого | 241 058 | 168 899 | 36 215 | 373 742 |

2.4.5. Прочие внеоборотные активы

Строка 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. «Прочие внеоборотные активы» составляет 1 847 325 руб.:

1 214 475 тыс. руб. - расходы будущих периодов долгосрочного характера.

632 850 тыс. руб. - авансы выданные для проведения ремонта и реконструкции основных средств.

Информация о прочих внеоборотных активах

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Прочие внеоборотные активы | 1 847 325 | 1 318 611 | 530 310 |

2.4.6. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости в момент выбытия.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды и средств индивидуальной защиты со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды и средств индивидуальной защиты со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Все материальные ресурсы отражаются в отчетности по фактической себестоимости приобретения.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 году не создавался, так как все материально-производственные запасы, находящиеся в течение длительного времени без движения, не потеряли своего внешнего вида и качества.

Информация по запасам

тыс. руб.

| Запасы по видам | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Сырье и материалы | 148 026 | 84 960 | 79 346 |
| Товары для перепродажи | | 43 | |
| Итого | 148 026 | 85 003 | 79 346 |

Расходы будущих периодов, учитываемые в запасах

тыс. руб.

| Наименование | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Расходы будущих периодов | 14 490 | 17 681 | 4 446 |

К расходам будущих периодов относятся платежи за предоставленное Обществом право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий и аналогичные расходы, удовлетворяющие условиям признания активов, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и другие.

Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому они относятся (срока действия договора). Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока, определённого в установленном порядке.

Учет расходов будущих периодов производится с распределением на долгосрочные и краткосрочные.

2.4.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. отражен остаток сумм «входного» НДС, предъявленного контрагентами Обществу к оплате при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), который на конец отчетного периода не принят к вычету и не включен в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

Информация по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

тыс. руб.

| Наименование | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 9 645 | 11 127 | 9 500 |

2.4.8. Дебиторская задолженность

Расшифровка данных строки 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе: | 3 418 497 | 2 882 858 | 2 381 182 |
| <i>Расчеты с покупателями и заказчиками по основной деятельности</i> | <i>3 354 027</i> | <i>2 844 328</i> | <i>2 366 867</i> |

| Наименование | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 614 811 | 430 064 | 251 886 |

2.4.11. Займы и кредиты полученные, расходы по займам и кредитам полученным

Бухгалтерский учет займов и кредитов, полученных Обществом, ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных обязательств. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится Обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга (части долга) остается 365 дней.

Начисление процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии условий договоров.

По состоянию на 01.01.2020 ООО «Администратор Фондов» являлся представителем владельцев облигаций ООО «Концессии теплоснабжения» на основании договора № 80/пр-17 от 27.02.2017. Решение о согласии на заключение договора на оказание услуг представителя владельца облигаций между ООО «Концессии теплоснабжения» и ООО «Администратор фондов» было принято Советом директоров Общества (протокол от 22.02.2017 № 9).

Представитель владельцев облигаций был определен в отношении облигаций 01-05 серий, зарегистрированных в рамках программы облигаций, а также биржевых облигаций серии БО-01.

Программа облигаций и проспект ценных бумаг зарегистрированы 16 декабря 2016, государственный регистрационный номер – 4-00309-R-001P, объем выпуска – до 7 100 000 шт., номинальная стоимость – 1000 руб., срок погашения – не позднее чем через 17 лет с даты начала размещения.

Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 01 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения

Дата регистрации – 06.03.2017

Государственный регистрационный номер – 4-01-00309-R-001P

Дата размещения – 10.04.2017

Объем выпуска – 2 000 000 шт.

Номинальная стоимость – 1000 руб.

Срок погашения – 5475-й день с даты начала размещения

Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 02 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения

Дата регистрации – 28.08.2017

Государственный регистрационный номер – 4-02-00309-R-001P

Дата размещения – 29.11.2017

Объем выпуска – 2 000 000 шт.

Номинальная стоимость – 1000 руб.

Срок погашения – 5461-й день с даты начала размещения

Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 03 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения

Дата регистрации – 23.08.2018

Государственный регистрационный номер – 4-03-00309-R-001P

Дата размещения – 30.10.2018

Объем выпуска – 1 100 000 шт.

Номинальная стоимость – 1000 руб.

Срок погашения – 5207-й день с даты начала размещения

Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 04 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения

Дата регистрации – 23.05.2019

Государственный регистрационный номер – 4-04-00309-R-001P

Дата размещения – 06.06.2019

Объем выпуска – 1 500 000 шт.

Номинальная стоимость – 1000 руб.

Срок погашения – 5078-й день с даты начала размещения

Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 05 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения

Дата регистрации – 12.08.2019

Государственный регистрационный номер – 4-05-00309-R-001P

Дата размещения – 10.09.2020 выпуск признан несостоявшимся

Объем выпуска – 500 000 шт.

Номинальная стоимость – 1000 руб.

Срок погашения – 5078-й день с даты начала размещения

Биржевые облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии БО-01 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения

Дата регистрации – 25.11.2019

Идентификационный номер – 4B02-01-00309-R

Дата размещения – 10.12.2019

Объем выпуска – 2 000 000 шт.

Номинальная стоимость – 1000 руб.

Срок погашения – 5078-й день с даты начала размещения

16.03.2020 Общим собранием владельцев облигаций было принято решение об избрании представителем владельцев облигаций ООО «Концессии теплоснабжения» 01-04 серий, зарегистрированных в рамках программы облигаций, а также биржевых облигаций серии БО-01 Общество с ограниченной ответственностью «АЛОР +» (ОГРН 1027700075941, ИНН 7709221010) взамен ранее определенного эмитентом облигаций.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по облигационным займам, привлеченным Обществом, по строке 1510 «Заемные средства» - задолженность по процентам, начисленным по облигационным займам.

Информация о заемных средствах

тыс. руб.

| Наименование | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Заемные средства (строка 1410) | 7 831 992 | 7 908 057 | 5 100 000 |
| Заемные средства (строка 1510) | 563 628 | 310 602 | 170 275 |

2.4.12. Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности Общества представлены в строке 1520 бухгалтерского баланса.

Расшифровка данных строки 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе: | 1 557 123 | 1 334 608 | 1 389 494 |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками по основной деятельности</i> | <i>1 282 606</i> | <i>1 009 115</i> | <i>1 102 010</i> |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками по инвестиционной деятельности</i> | <i>262 927</i> | <i>294 102</i> | <i>275 400</i> |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками по договорам о подключении к системе теплоснабжения</i> | <i>11 590</i> | <i>31 391</i> | <i>12 084</i> |

| Наименование показателя | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Задолженность перед персоналом организации | 38 891 | 38 663 | 35 518 |
| Задолженность по страховым взносам | 24 591 | 21 085 | 17 446 |
| Задолженность по налогам и сборам | 15 376 | 15 254 | 28 578 |
| Расчеты по авансам полученным | 101 175 | 102 312 | 89 523 |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 183 108 | 13 705 | 23 329 |
| Итого: | 1 920 264 | 1 525 627 | 1 583 888 |

2.4.13. Обеспечение обязательств полученные (выданные)

Информация об обязательствах полученных (выданных)

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Полученные - всего | 99 714 | 295 323 | 711 445 |
| в том числе: | | | |
| Банковские гарантии | 99 714 | 295 323 | 711 445 |
| Выданные - всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |

2.5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

2.5.1. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности:

- теплоснабжение
 - технологическое присоединение
- прочие доходы от обычных видов деятельности:
- ремонт машин и оборудования
 - ремонт электронного и оптического оборудования
 - производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
 - передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
 - распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
 - обеспечение работоспособности котельных
 - обеспечение работоспособности тепловых сетей
 - забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
 - распределение воды для питьевых и промышленных нужд
 - строительство жилых и нежилых зданий
 - производство земляных работ
 - работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки
 - управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
 - деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
 - деятельность в области метрологии

- деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая
- обучение профессиональное.

Информация о выручке Общества

тыс. руб.

| Наименование | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Выручка, в том числе | 7 260 280 | 6 821 469 |
| Теплоснабжение и ГВС | 7 194 126 | 6 496 672 |
| Прочая деятельность | 66 154 | 324 797 |

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества.

К расходам Общества по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные (расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг);
- управленческие (расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом).

Информация о себестоимости продаж Общества

тыс. руб.

| Наименование | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Себестоимость продаж, в том числе | (7 314 874) | (6 706 687) |
| Теплоснабжение и ГВС | (7 270 711) | (6 655 827) |
| Прочая деятельность | (44 163) | (50 860) |

2.5.2. Прочие доходы и расходы Общества

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99» и другими законодательными и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Расшифровка прочих доходов и прочих расходов Общества за 2020 год

тыс. руб.

| Наименование | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--|------------------|------------------|
| Доходы всего | 1 232 553 | 932 685 |
| Долевое участие в российских организациях | 0 | 0 |
| Проценты к получению, в том числе | 187 428 | 110 524 |
| - проценты по депозитным операциям | 60 601 | 64 501 |
| - проценты за установку приборов учета | 1 924 | 1 671 |
| - проценты по займам выданным | 124 903 | 44 352 |
| Прочие доходы | 1 045 125 | 822 161 |
| Прочие доходы, в том числе: | 1 045 125 | 822 160 |
| Списание кредиторской задолженности | 764 | 238 |
| - Доходы, связанные с имуществом, полученным во временное пользование и владение по концессионному соглашению (амортизация концессионного имущества) | 74 433 | 86 440 |
| - Реализация прочего имущества (материалов) | 774 | 5 480 |

| Наименование | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--|------------------|------------------|
| - Доходы прошлых лет, выявленные в текущем году, в том числе: | 15 791 | 88 276 |
| * Корректировка реализации прошлых лет по основной деятельности | 15 731 | 63 930 |
| * Прочие доходы прошлых лет, выявленные в текущем году | 60 | 24 346 |
| - Материалы б/у полученные от ремонта ОС | 926 | 315 |
| - Металлолом полученные от ремонта ОС | 25 332 | 5 478 |
| - Поступления в возмещение затрат по использованию услуг сотовой связи | 49 | 55 |
| - Поступления в возмещение затрат по использованию услуг (прочие) | 3 | 2 |
| - Прочие доходы | 319 416 | 49 |
| - Судебные расходы по оплате госпошлины к получению | 7 062 | 11 303 |
| - Судебные расходы по оплате услуг представителя к получению | 2 356 | 4 328 |
| - Судебные расходы прочие к получению | 1 434 | 30 |
| - Штрафы, пени и неустойки к получению (по хоз. договорам) | 22 015 | 45 401 |
| - Резерв по сомнительным долгам | 561 600 | 526 349 |
| - Субсидии на возмещение выпадающих доходов | | 36 046 |
| - Доходы от реализации права требования до наступления срока платежа | 12 876 | 12 074 |
| - Доходы, от использования сумм страховых взносов от НС и ПЗ | 294 | 296 |
| Расходы всего | 1 002 026 | 914 397 |
| Проценты к уплате | 68 925 | 59 134 |
| Прочие расходы | 933 101 | 855 263 |
| Вознаграждение по договору поручительства | 0 | 7 739 |
| Госпошлина (по ценным бумагам), НРД, листинг | 657 | 21 043 |
| Услуги Биржи (РТС, ММВБ) (допуск к размещению ценных бумаг) | 503 | 1 876 |
| Госпошлина к уплате | 10 985 | 10 468 |
| Непредвиденные расходы, в том числе: | 122 459 | 108 680 |
| - Административные штрафы | 7 154 | 6 319 |
| - Комиссия по предоставлению гарантии | 0 | 2 285 |
| - НАКДИ (членские взносы) | 100 | 100 |
| - Прочие расходы | 29 800 | 4 088 |
| - Услуги нотариуса | 19 | 29 |
| - Штрафы, пени и неустойки к уплате (по хоз. договорам) | 54 | 5 |
| - Судебные расходы к уплате | 9 346 | 6 101 |
| - Расходы прошлых лет, выявленные в текущем году, в том числе: | 36 539 | 68 541 |
| * Корректировка реализации прошлых лет | 26 334 | 32 296 |
| * Прочие расходы прошлых лет | 10 205 | 36 245 |
| - Выплаты социального характера | 1 648 | 1 547 |
| - Материальная помощь | 1 179 | 533 |
| - НДС не принимаемый | 204 | 222 |

| Наименование | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--|------------------|------------------|
| -Расходы по уплате страховых взносов (пп.1 п.1 ст. 264 НК РФ) | 644 | 729 |
| -Возмещение ущерба (убытков) к оплате | 57 | 153 |
| -Расходы от реализации права требования до наступления срока платежа | 12 232 | 11 641 |
| - Реализация прочего имущества (материалов) | 23 457 | 5 480 |
| - Штрафы, пени за нарушение законодательства по налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджет к уплате | 8 | 9 |
| - Стоимости путевки, переданной работнику, которая финансируется за счет средств работодателя (п.29 ст. 270 НК РФ) | 0 | 766 |
| - Компенсация за использование личного имущества | 18 | 132 |
| Услуги банка | 412 | 347 |
| Списание дебиторской задолженности | 29 666 | 113 038 |
| Резерв по сомнительным долгам | 763 259 | 582 076 |
| Актуализация схем теплоснабжения | 5 160 | 9 996 |

2.5.2. Налог на прибыль

В связи с изменениями формы бухгалтерской (финансовой) отчетности, внесенными Приказом Минфина России от 19.04.2019 № 61н, Обществом применяется измененная форма Отчета о финансовых результатах.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражена информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за 2020 год.

Расход по налогу на прибыль

2020 год

тыс. руб.

| Показатель | Сумма |
|--|----------|
| Прибыль до налогообложения | 175 933 |
| Отложенный налоговый актив на начало периода | 282 529 |
| Отложенное налоговое обязательство на начало периода | 241 058 |
| Отложенный налоговый актив на конец периода | 424 027 |
| Отложенное налоговое обязательство на конец периода | 373 742 |
| Постоянная разница за период | -220 003 |
| Отложенный налог на начало периода | 41 471 |
| Отложенный налог на конец периода | 50 285 |
| Отложенный налог за отчетный период | 8 814 |
| Эффект изменения временных разниц | 8 814 |
| Текущий налог на прибыль | - |
| Доход по налогу за отчетный период | 8 814 |
| Условный расход по налогу | -35 187 |
| Постоянный налоговый доход | 44 001 |
| Чистая прибыль | 184 747 |

2019 год

тыс. руб.

| Показатель | Сумма |
|--|---------|
| Прибыль до налогообложения | 133 070 |
| Отложенный налоговый актив на начало периода | 162 226 |

| | |
|--|----------|
| Отложенное налоговое обязательство на начало периода | 165 863 |
| Отложенный налоговый актив на конец периода | 282 529 |
| Отложенное налоговое обязательство на конец периода | 241 058 |
| Постоянная разница за период | -614 747 |
| Отложенный налог на начало периода | -3 637 |
| Отложенный налог на конец периода | 41 471 |
| Отложенный налог за отчетный период | 45 108 |
| Эффект изменения временных разниц | 45 108 |
| Текущий налог на прибыль | - |
| Доход по налогу за отчетный период | 45 108 |
| Условный расход по налогу | -26 614 |
| Постоянный налоговый доход | 122 949 |
| Чистая прибыль | 178 178 |

2.6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представлено обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах.

В отчете отражаются свернуто денежные потоки:

- комиссионера/агента в связи с осуществлением комиссионных/агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей (возмещение) в бюджетную систему РФ.

При этом для свернутого (без косвенных налогов) отражения денежных потоков по текущим и инвестиционным операциям применяется следующий подход:

- без учета сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств отражаются следующие потоки:

- поступления от продажи покупателям/заказчикам продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- платежи поставщикам/подрядчикам за материалы, работы, услуги;

- поступления от покупателей и заказчиков, а также платежи поставщикам/подрядчикам, осуществляемым в порядке предоплаты,

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, определяются по формуле:

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступления НДС из бюджета – НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Рассчитанная сумма НДС свернуто показывается в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке «прочие поступления», отрицательное – по строке «прочие платежи».

3. Государственная помощь

В бухгалтерском учете субсидии на компенсацию выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, связанных с применением льготных тарифов на коммунальные ресурсы (услуги) отражаются в составе выручки на счете 90.01 «Выручка» в корреспонденции со счетом 76.09.1 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: прочее».

По состоянию на 31.12.2020 г. дебиторская задолженность в части бюджетных средств составляет 29 852 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности в Арбитражном суде Волгоградской области находятся на рассмотрении иски ООО «Ангарское», ООО «Фаворит», ООО «Эксперт-Энерго», ООО «Инвестконсалтинг», ООО Промстроймонтаж» к Обществу на общую сумму 119 469 тыс. руб.

По данным судебным делам существует 50%-ная вероятность взыскания денежных средств с Общества.

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, в наибольшей степени на финансовое положение концессионера повлияло введение ограничительных мер и запретов, в результате которых значительно снизились объемы оказания услуг организациям, деятельность которых была приостановлена.

В условиях данных ограничений изменение экономической активности, существенно повлияло на снижение выручки и поступлений денежных средств от основной деятельности.

Падение реальных доходов населения, а также введенные на федеральном уровне меры поддержки в виде отмены начисления пени и неустойки, мораторий банкротства и т.д. – не позволили обеспечить необходимый уровень платежной дисциплины в условиях утвержденных финансовых планов кампании.

Данные обстоятельства привели к неисполнению обязательств ООО «Концессии теплоснабжения» в ноябре-декабре 2020 г. перед владельцами облигаций по выпускам 4-02-00309-R-001P от 28.08.2017 и 4 B02-01-00309-R от 25.11.2019 на общую сумму 509 380 000 руб., в том числе:

- 26.11.2020 год – купонный доход за третий купонный период облигаций серии 02 в сумме 169 540 000 руб.;
- 26.11.2020 год – выплата части номинальной стоимости облигаций серии 02 в сумме 153 840 000 руб.;
- 09.12.2020 год – купонный доход за первый купонный период биржевых облигаций серии БО-01 в сумме 186 000 000 руб.

В связи с вышеуказанными обстоятельствами 02 марта 2021 года в Общество поступило требование о проведении общего собрания владельцев облигаций с повесткой дня «Об осуществлении (реализации) права на обращение в суд с требованием к эмитенту облигаций, в том числе с требованием о признании эмитента облигаций банкротом».

Общее собрание владельцев облигаций состоялось 26 марта 2021 года в форме заочного голосования на котором было принято решение о предоставлении представителю владельцев облигаций права на обращение в суд с требованием к Обществу в связи с неисполнением Обществом своих обязательств по облигациям серии 4-02-00309-R-001P от 28.08.2017 и 4 B02-01-00309-R от 25.11.2019 с общей номинальной стоимостью 4 млрд. руб., в том числе с требованием о признании Общества банкротом

В целях принятия своевременных мер по стабилизации деятельности в сфере коммунального хозяйства и восстановления платежеспособности, Общество совместно с Концедентом (исходя из обязательств сторон Концессионного соглашения и основных принципов законодательства Российской Федерации об инвестиционной деятельности) провело следующие мероприятия:

- создана рабочая группа по повышению эффективности реализации инвестиционных проектов в рамках заключенного Концессионного соглашения в сфере теплоснабжения;
- инициированы мероприятия, направленные на увеличение объема полезного отпуска в т.ч. в рамках технологического присоединения новых объектов к сетям и выявления незаконных потребителей;
- пересмотрены приоритеты и объемы реализации мероприятий ремонтной программы исходя из необходимости обеспечения надежности коммунальных сетей, снижения потерь коммунальных ресурсов;
- проведен аудит сформированной дебиторской задолженности и в целях повышения платежной дисциплины завершена работа по заключению прямых договоров с потребителями минуя недобросовестные управляющие организации;
- проведена тарифная кампания по установлению тарифов на 2021 год.

Кроме того, в 2021 году Обществом планируется проведение следующих основных мероприятий:

- в целях выполнения принятых Концессионером на себя обязательств, планируется внесение изменений в действующие инвестиционные программы;
- с целью учета экономически обоснованных расходов Концессионера (Общества) в последующих тарифных решениях, а также с целью реализации мероприятий, обеспечивающих основную деятельность Концессионера, планируется дальнейшее взаимодействие с Концедентом.

На основании вышеизложенного в настоящий момент рассматривается вопрос о возможности реструктуризации Обществом своих обязательств по согласованному сторонами способу или об альтернативном способе урегулирования задолженности перед владельцами облигаций, а именно заключении с кредиторами единого соглашения (компромиссного), определяющего сроки, размеры и порядок осуществления причитающихся кредиторам выплат.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Общая информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами для Общества являются аффилированные лица.

Основания, в силу которых лицо, признаётся аффилированным:

- лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Концессии теплоснабжения»,

- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Концессии теплоснабжения»,

- лица в которых ООО «Концессии теплоснабжения» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Контролируемые сделки со связанными сторонами не проводились.

Расшифровка операций со связанными сторонами представлена в таблицах:

2020 год

тыс. руб.

| Наименование | Контрагент | Сальдо расчетов на 31.12.2019 | | Объем операций в 2020 году | | Сальдо расчетов на 31.12.2020 | |
|---|--|-------------------------------|----------------------------|--|--|-------------------------------|----------------------------|
| | | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Реализовано услуг/погашены обязательства/выдано займов | Приобретено услуг/погашены обязательства | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность |
| Лица, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | ИК ЛИДЕР АО | 296 914 | | | 296 914 | | |
| | КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ ООО | 911 630 | | 1 139 913 | 914 714 | 1 136 829 | |
| | Концессии водоснабжения - Саратов ООО | 3 856 | | | 3 856 | | |
| Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Общества | Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные коммунальные концессии» | | | 541 | 541 | | |

| | | | | | | | |
|---|---|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|---|
| Лица в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица | Акционерное общество «Информационно-вычислительный центр жилищно-коммунального хозяйства топливно-энергетического комплекса Волгограда» | | 25 646 | 169 489 | 122 295 | 21 548 | |
| Итого | | 1 212 400 | 25 646 | 1 309 943 | 1 338 320 | 1 158 377 | 0 |

2019 год

тыс. руб.

| Наименование | Контрагент | Сальдо расчетов на 31.12.2018 | | Объем операций в 2019 году | | Сальдо расчетов на 31.12.2019 | |
|---|--|-------------------------------|----------------------------|--|--|-------------------------------|----------------------------|
| | | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Реализовано услуг/погашены обязательства/выдано займов | Приобретено услуг/погашены обязательства | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность |
| Лица, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | ИК ЛИДЕР АО | | | 234 526 | -62 388 | 296 914 | |
| | КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ ООО | | 27 424 | 1 512 441 | 573 387 | 911 630 | |
| | Концессии водоснабжения - Саратов ООО | 3 856 | | | | 3 856 | |
| Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Общества | Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные коммунальные концессии» | | | 814 | 814 | | |
| Лица в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества | Акционерное общество «Информационно-вычислительный центр жилищно-коммунального | | 17 318 | 96 043 | 104 372 | | 25 646 |

| | | | | | | | |
|--|---|-------|--------|-----------|---------|-----------|--------|
| голосов, приходящиеся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица | хозяйства топливно-энергетического комплекса «Волгограда» | | | | | | |
| Итого | | 3 856 | 44 742 | 1 843 824 | 616 185 | 1 212 400 | 25 646 |

5.2. Прочая информация об операциях со связанными сторонами

Совету директоров выплаты не производились;

Размер вознаграждения основного управленческого персонала за 2020 год составил 41 495 тыс. руб.

Сумма страховых взносов на вознаграждения основного управленческого персонала за 2020 год составил 9 245 тыс. руб.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

тыс. руб.

| № п.п. | Виды вознаграждений | за 2020г. | за 2019г. |
|--------|---|-----------|-----------|
| 1. | Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: | 41 495 | 54 644 |
| | в том числе по видам выплат: | | |
| 1.1. | краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: | 35 692 | 44 950 |
| | в том числе: | | |
| 1.1.1. | -оплата труда | 31 266 | 35 696 |
| 1.1.2. | -отпускные | 1 833 | 2 205 |
| 1.1.3. | -премии | 2 593 | 7 049 |
| 2. | Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов | 9 245 | 11 437 |

6. Информация по отчетным сегментам

Основным видом деятельности ООО «Концессии теплоснабжения» является производство, передача и распределение пара и горячей воды. Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов формируется в отношении основного и прочих видов деятельности.

В настоящих Пояснениях ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов, в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе.

Информация о выручке от реализации по сегментам

тыс. руб.

| Наименование сегмента | Выручка за отчетный период |
|--|----------------------------|
| Теплоснабжение и горячее водоснабжение | 6 496 672 |
| Прочая деятельность | 324 797 |
| Всего: | 6 821 469 |

В сегмент прочая деятельность включается реализация услуг по транспортировке тепловой энергии, эксплуатации и техническому обслуживанию тепловых сетей, гидравлическим испытаниям, подкачке холодной воды, подключению к системе теплоснабжения, повышающему коэффициенту, замене общедомовых приборов учета, дополнительной настройке оборудования в рамках гарантийного сопровождения автоматизированной информационно-измерительной системы коммерческого учета электроэнергии (АИИС КУЭ), аренде.

7. Сопутствующая информация

7.1. Использование энергетических ресурсов

Использование Обществом в 2020 году энергетических ресурсов составило:

- электроэнергия – 133 014 914 кВт*ч, на сумму 725 399,10 тыс. руб. без НДС;
- покупная тепловая энергия – 1 382 417,45 Гкал, на сумму 1 260 934,16 тыс. руб. без НДС;
- уголь – 34,04 т, на сумму 331,39 тыс. руб. без НДС;
- бензин автомобильный – 660 107,44 л., на сумму 26 236,74 тыс. руб. с НДС;
- природный газ – 540 248,460 тыс.м3, на сумму 3 040 267,84 тыс. руб. без НДС;

Иные виды энергетических ресурсов, помимо указанных, в отчетном году не потреблялись и не использовались.

7.2. Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий теплоснабжающей отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств, связанных с вопросами защиты окружающей среды.

7.3. Политико-экономическая ситуация

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и кредитно-денежной политики.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

7.4. Условные факты хозяйственной деятельности

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств Общества по состоянию на 31.12.2020 года не создавался в виду их низкой оценки.

По состоянию на 31.12.2020 Общество принимает участие в судебных процессах в качестве истца:

- По юридическим лицам – 1 120 исковых заявлений на сумму- 269 942 тыс. руб.

По физическим лицам подано - 261 исковое заявление на сумму 1 891 тыс. руб., 14 954 заявлений на выдачу судебного приказа 193 209 тыс. руб.

В 2020г. в суде было заключено 14 мировых соглашений на общую сумму 24 094 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. на исполнении в службе судебных приставов, Департаменте Финансов, Кредитных организациях находятся: 8 228 исполнительных документов на общую сумму 350 624 тыс. руб., в том числе по физическим лицам – 7 499 шт. на сумму 76 398 тыс. руб. по юридическим лицам 729 шт. на сумму. 274 226 тыс. руб.

Общество выступает в качестве ответчика по требованиям 12 исковых заявлений на сумму 2 209 тыс. руб.

7.5. Вступительные и сопоставимые данные

Отдельные показатели граф «на 31 декабря 2020 г.» сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г. в связи с некорректным отражением строк 1170, 1190, 1240, 1250, 1410,

Обществом произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в отношении показателей строк 1170, 1190, 1240, 1250, 1410.

В отчетности за 2020 г изменился подход к отражению корректировок для учета отклонений по методу эффективной процентной ставки (ЭПС) для объективного понимания эффективной суммы долга по заемным средствам, соответственно Обществом произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой отчетности) в отношении показателей строк баланса 1190, 1410.

Корректировки показателей 2019 г., 2018 г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г.:

| Код строки | Наименование строки | Сумма до корректировки | Корректировка | С учетом корректировки | Сумма до корректировки | Корректировка | С учетом корректировки |
|------------|--|--|---------------|------------------------|--|---------------|------------------------|
| | | Корректировки показателей 2019 г. в бухгалтерском балансе на 31.12.2020 г. | | | Корректировки показателей 2018 г. в бухгалтерском балансе на 31.12.2020 г. | | |
| 1170 | Финансовые вложения | 924 527 | (905 000) | 19 527 | 109 527 | (90 000) | 19 527 |
| 1190 | Прочие внеоборотные активы | 2 010 554 | (691 943) | 1 318 611 | | | |
| 1240 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1 840 000 | (935 000) | 905 000 | 535 000 | (445 000) | 90 000 |
| 1410 | Заемные средства | 8 600 000 | (691 943) | 7 908 057 | | | |
| 1250 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 47 892 | 1 840 000 | 1 887 892 | 8 679 | 535 000 | 543 679 |

Отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2019 г.

тыс. руб.

| Код строки | Наименование строки | Сумма до корректировки | Корректировка | С учетом корректировки | Примечание |
|------------|-------------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | | |

