

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА (ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА)

Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»
(полное фирменное наименование (для некоммерческой организации – наименование) эмитента)

Код эмитента:

0	0	3	0	9
---	---	---	---	---

 - R

за 1 квартал 2021 год

Адрес эмитента: 400066, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Порт-Саида, 16а

(адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц, по которому находится орган или представитель эмитента)

Информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента (ежеквартальном отчете эмитента), подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Директор (наименование должности руководителя эмитента)	(подпись)	Е.Е. Ахременко (И.О. Фамилия)
“ 13 ” мая 20 21 г.		
Главный бухгалтер (наименование должности лица, осуществляющего функции главного бухгалтера эмитента)	(подпись) М.П.	Е.С. Богатырёва (И.О. Фамилия)
“ 13 ” мая 20 21 г.		
Контактное лицо: _____	Директор, Ахременко Елена Евгеньевна (должность, фамилия, имя, отчество (если имеется) контактного лица эмитента)	
Телефон: _____	+7 (8442) 99-02-94 (номер (номера) телефона контактного лица)	
Факс: _____	+7 (8442) 33-41-48 (номер (номера) факса эмитента)	
Адрес электронной почты: _____	info@teplovolgograd.ru (адрес электронной почты контактного лица (если имеется))	
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента (ежеквартальном отчете эмитента)	https://teplovolgograd.ru/ , http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36590	

Оглавление

	Введение	5
I.	Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
1.1.	Сведения о банковских счетах эмитента	6
1.2.	Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента	7
1.3.	Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента	9
1.4.	Сведения о консультантах эмитента	9
1.5.	Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	9
II.	Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	9
2.1.	Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	11
2.2.	Рыночная капитализация эмитента	12
2.3.	Обязательства эмитента	12
2.3.1.	Заемные средства и кредиторская задолженность	12
2.3.2.	Кредитная история эмитента	15
2.3.3.	Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения	23
2.3.4.	Прочие обязательства эмитента	23
2.4.	Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг	23
2.4.1.	Отраслевые риски	24
2.4.2.	Страновые и региональные риски	26
2.4.3.	Финансовые риски	28
2.4.4.	Правовые риски	29
2.4.5.	Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	31
2.4.6.	Стратегический риск	32
2.4.7.	Риски, связанные с деятельностью эмитента	33
III.	Подробная информация об эмитенте	34
3.1.	История создания и развитие эмитента	34
3.1.1.	Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	34
3.1.2.	Сведения о государственной регистрации эмитента	34
3.1.3.	Сведения о создании и развитии эмитента	35
3.1.4.	Контактная информация	36
3.1.5.	Идентификационный номер налогоплательщика	36
3.1.6.	Филиалы и представительства эмитента	36
3.2.	Основная хозяйственная деятельность эмитента	36
3.2.1.	Основные виды экономической деятельности эмитента	36
3.2.2.	Основная хозяйственная деятельность эмитента	37
3.2.3.	Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	39
3.2.4.	Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	40
3.2.5.	Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	42
3.2.6.	Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов	50
3.2.7.	Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	50
3.2.8.	Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	50
3.3.	Планы будущей деятельности эмитента	50
3.4.	Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	50
3.5.	Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	51
3.6.	Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	51
IV.	Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	52
4.1.	Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	52
4.2.	Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	54
4.3.	Финансовые вложения эмитента	55

4.4.	Нематериальные активы эмитента	58
4.5.	Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	58
4.6.	Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	59
4.7.	Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	60
4.8.	Конкуренты эмитента	62
V.	Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	62
5.1.	Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	62
5.2.	Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	64
5.3.	Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	64
5.4.	Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля	65
5.5.	Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	67
5.6.	Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	69
5.7.	Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	69
5.8.	Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	70
VI.	Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	70
6.1.	Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	70
6.2.	Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	71
6.3.	Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')	72
6.4.	Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента	72
6.5.	Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций	72
6.6.	Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	73
6.7.	Сведения о размере дебиторской задолженности	73
VII.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация	74
7.1.	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	74
7.2.	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	74
7.3.	Консолидированная финансовая отчетность эмитента	75
7.4.	Сведения об учетной политике эмитента	75
7.5.	Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	75
7.6.	Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года	75
7.7.	Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	75
VIII.	Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	75
8.1.	Дополнительные сведения об эмитенте	75
8.1.1	Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	76
8.1.2.	Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	76

8.1.3.	Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	76
8.1.4.	Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций	78
8.1.5.	Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	78
8.1.6.	Сведения о кредитных рейтингах эмитента	78
8.2.	Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	78
8.3.	Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	79
8.3.1.	Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	79
8.3.2.	Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	79
8.4.	Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	87
8.5.	Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	88
8.6.	Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	88
8.7.	Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	89
8.7.1.	Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	89
8.7.2.	Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента	89
8.8.	Иные сведения	100
8.9.	Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	100
	Приложения к ежеквартальному отчету: Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента по состоянию на 31.12.2020 г. и аудиторское заключение в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента за 2020 год. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на 31.03.2021 г. Учетная политика эмитента на 2021 год.	101

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента (ежеквартального отчета эмитента): в отношении ценных бумаг Эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

Для ООО «Концессии теплоснабжения» основанием возникновения обязанности раскрывать информацию в форме отчета эмитента (ежеквартального отчета эмитента) по ценным бумагам стала государственная регистрация проспекта ценных бумаг (документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве до 7 100 000 (Семь миллионов сто тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью до 7 100 000 000 (Семь миллиардов сто миллионов) рублей со сроком погашения не позднее чем через 17 (Семнадцать) лет с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград, государственный регистрационный номер Программы облигаций 4-00309-R-001P от 16.12.2016 года).

Далее по тексту настоящего отчета эмитента (ежеквартального отчета эмитента) термины «Эмитент», «Общество» и «Компания» относятся к обществу с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения».

Настоящий отчет эмитента (ежеквартальный отчет эмитента) содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления Эмитента касательно будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой Эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности Эмитента, в том числе планов Эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления Эмитента, так как фактические результаты деятельности Эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг Эмитента связано с рисками, описанными в настоящем отчете эмитента (ежеквартальном отчете эмитента).

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудитор (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет эмитента)

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента:

Сведения о кредитной организации:

Полное фирменное наименование: Краснодарский филиал Акционерного общества «Акционерный Банк «РОССИЯ»

Сокращенное фирменное наименование: Краснодарский филиал АБ «РОССИЯ»

Место нахождения: 400001, г. Волгоград, ул. им. Калинина, д. 13

ИНН: 7831000122

БИК: 041806708

Номер счета: 40702810302270000027

Корр. счет: 30101810900000000708

Тип счета: Расчетный

Сведения о кредитной организации:

Полное фирменное наименование: Московский филиал Публичного акционерного общества «СЕВЕРГАЗБАНК»

Сокращенное фирменное наименование: Московский филиал «БАНК СГБ»

Место нахождения: 121069, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 2/62, стр. 4

ИНН: 3525023780

БИК: 044525094

Номер счета: 40702810119000000354

Номер счета: 40702810119000000642

Номер счета: 40702810219000000717

Корр. счет: 30101810245250000094

Тип счета: Расчетный

Сведения о кредитной организации:

Полное фирменное наименование: Московский филиал Публичного акционерного общества «СЕВЕРГАЗБАНК»

Сокращенное фирменное наименование: Московский филиал «БАНК СГБ»

Место нахождения: 121069, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 2/62, стр. 4

ИНН: 3525023780

БИК: 044525094

Номер счета: 40821810019000000461

Корр. счет: 30101810245250000094

Тип счета: специальный банковский счет

Сведения о кредитной организации:

Полное фирменное наименование: Волгоградское отделение № 8621 Публичного акционерного общества «Сбербанк России»

Сокращенное фирменное наименование: Волгоградское отделение № 8621 ПАО «Сбербанк»

Место нахождения: 400005, г. Волгоград, ул. Коммунистическая, 40

ИНН: 7707083893

БИК: 041806647

Номер счета: 40702810511000008466

Корр. счет: 30101810100000000647

Тип счета: Расчетный

Сведения о кредитной организации:

Полное фирменное наименование: «Газпромбанк» (Акционерное общество) Филиал «Южный»

Сокращенное фирменное наименование: Ф-Л Банка ГПБ (АО) «Южный»

Место нахождения: 350033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Дмитриевская Дамба, д.11
ИНН: 7744001497
БИК: 040349781
Номер счета: 40702810911070005876
Номер счета: 40702810700070000859
Номер счета: 40702810900070002945
Корр. счет: 30101810500000000781
Тип счета: Расчетный

1.2. Сведения об аудиторской организации эмитента:

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.6, 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 Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Место нахождения саморегулируемой организации аудитора: Российская Федерация, 119192, г. Москва, Мичуринский пр-г, дом 21, корпус 4.

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных отчетных лет и текущего года, за который (за которые) аудитором (аудиторской организацией) проводилась (будет проводиться) независимая проверка отчетности эмитента: 6 месяцев 2019 г., 2019 г., 6 месяцев 2020 г., 2020 г.

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором (аудиторской организацией) проводилась (будет проводиться) независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность): бухгалтерская (финансовая) отчетность (РПБУ), консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с МСФО.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента): такие факторы отсутствуют. Существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с Эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента), не имеется.

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента: аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не имеет долей участия в уставном капитале Эмитента.

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): Эмитент не предоставлял заемных средств аудитору (лицам, занимающим

должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации).

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: аудитор и Эмитент не имеют тесных деловых взаимоотношений и родственных связей.

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: указанных лиц нет.

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором (аудиторской организацией) для снижения влияния указанных факторов: аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Размер вознаграждения аудитора (аудиторской организации) не ставился в зависимость от результатов проведения проверки. Основной мерой, предпринятой Эмитентом для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения Эмитентом кандидатуры аудитора (аудиторской организации) на предмет его независимости от Эмитента и отсутствия перечисленных факторов.

Порядок выбора аудитора (аудиторской организации) эмитента:

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора (аудиторской организации), и его основные условия: процедура тендера отсутствует.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора (аудиторской организации) для утверждения общим собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: В соответствии с пп. 6 п.11.4 ст. 11 Устава утверждение аудитора и принятие решения об изменении и (или) расторжении договора с аудитором, а также определение размера оплаты его услуг, назначение аудиторской проверки относится к компетенции Общего собрания участников. Выдвижение кандидатуры аудитора для утверждения Общим собранием участников осуществляется в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Эмитента.

Избрание аудитора осуществляется из числа обществ-кандидатов, направивших Эмитенту предложения об оказании аудиторских услуг. По результатам оценки предложений Директором Общества выдвигается кандидатура аудитора на утверждение Общим собранием участников Общества.

Информация о работах, проводимых аудитором (аудиторской организацией) в рамках специальных аудиторских заданий: аудитором (аудиторской организацией) не проводились работы в рамках специальных аудиторских заданий.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации): размер вознаграждения аудитора определяется Общим собранием участников Эмитента в соответствии с пп. 6 п.11.4 ст. 11 Устава Общества. Стоимость услуг и порядок оплаты услуг аудитора определяются в договоре, заключаемом между Обществом и аудитором.

Общим собранием участников 13.07.2020 г. (Решение Единственного участника № 63 от 13.07.2020 г.) была определена стоимость услуг аудитора Общества – ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» по проведению аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, подготовленной в соответствии с федеральными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (ФСБУ) (проверяемый период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.) в размере не более 400 000,00 (Четырехсот тысяч) рублей в т.ч. НДС 20%, по проведению аудита промежуточной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев 2020 года и годовой консолидированной финансовой отчетности за 2020 год, подготовленной в соответствии с международными

стандартами финансовой отчетности (МСФО) в размере не более 280 000,00 (Двухсот восьмидесяти тысяч) рублей в т.ч. НДС 20%.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

Последний завершенный отчетный год, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка	Фактический размер вознаграждения, выплаченного аудитором (аудиторской организации) (тыс. руб.)	Наличие отсроченных и просроченных платежей за оказанные услуги (тыс. руб.)
2020 год	340	340

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента: оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.4. Сведения о консультантах эмитента: финансовые консультанты на рынке ценных бумаг, а также иные консультанты в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.5. Сведения о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет эмитента):

Фамилия, имя, отчество: Ахременко Елена Евгеньевна

Год рождения: 1984

Сведения об основном месте работы и должности данного физического лица: директор Общества с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»

Фамилия, имя, отчество: Богатырёва Елена Сергеевна

Год рождения: 1983

Сведения об основном месте работы и должности данного физического лица: главный бухгалтер Общества с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

Примечание: на 31 декабря 2020 г. отдельные показатели граф сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г. в связи с некорректным отражением строк 1170 «Финансовые вложения», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1410 «Заемные средства». Обществом произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в отношении показателей строк 1170 «Финансовые вложения», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1410 «Заемные средства». 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 «Прочие внеоборотные

активы», 1410 «Заемные средства».

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

тыс. руб.

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					
4119	Прочие поступления	905 627	(535 000)	370 627	
4129	Прочие платежи	(2 024 997)	1 840 000	184 997	
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	85 000	85 000	Перенос со строки 4319
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	235 701	235 701	Перенос со строки 4319
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(90 000)	(990 000)	(1 080 000)	Перенос со строки 4329
Денежные потоки от финансовых операций					

4319	прочие поступления	320 701	(320 701)	-	Перенос в строки 4213, 4214
4323	в связи с погашением (выкупом) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(351 688)	(351 688)	Перенос со строки 4329
4329	прочие платежи	(1 341 688)	1 341 688	-	Перенос в строки 4223, 4323
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	8 679	535 000	543 679	
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	47 892	1 840 000	1 887 892	

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента:

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
Производительность труда руб./чел.	2 808 345	2 730 744
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	28	19
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	3	1
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	51	-32
Уровень просроченной задолженности, %	-	4

Наименование показателя	3 месяца 2020 г.	3 месяца 2021 г.
Производительность труда руб./чел.	1 173 410	1 281 312
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	13	11
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	1	1
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	7	7
Уровень просроченной задолженности, %	-	4

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Производительность труда – показатель, характеризующий эффективность затраченных трудовых ресурсов на производство продукции за анализируемый период времени. Он рассчитывается как отношение выручки к средней численности работников.

По итогам деятельности за 2020 год производительность труда снизилась на 3% по сравнению с предыдущим годом и составляет 2 730 744 руб. Снижение показателя произошло за счет незначительного увеличения средней численности по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. При этом, по итогам деятельности Общества 3 месяцев 2020 и 2021 годов значение показателя увеличилось. Рост показателя произошел за счет увеличения выручки в 1 квартале 2021 года.

Отношение размера задолженности к собственному капиталу характеризует долю привлеченных заемных средств в общей сумме средств, вложенных в предприятие.

По результатам деятельности за 2020 год показатель снизился с 28 до 19 по сравнению с 2019 годом, в связи с увеличением нераспределенной прибыли в балансе Общества. По итогам 3 месяцев 2021 года также наблюдается незначительное уменьшение показателя по сравнению с аналогичным периодом 2020 года и объясняется увеличением нераспределенной прибыли в балансе Общества за отчетный период.

Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала (отношение задолженности к капитализации) позволяет оценить достаточность у организации источника финансирования своей деятельности в форме собственного капитала.

По итогам деятельности за 2020 год значение показателя снизилось с 3 до 1 по сравнению с предыдущим годом. По результатам 1 квартала 2021 года показатель по сравнению с аналогичным периодом 2020 г. не изменился и равен 1.

Расчет степени покрытия долгов текущими доходами (прибылью) – данный показатель за 2020 год уменьшился по сравнению с 2019 годом и составляет -32. Показатель имеет отрицательное значение в связи с сезонностью бизнеса. На снижение показателя повлияло увеличение выручки и себестоимости продаж Общества. По результатам 3 месяцев 2020 и 2021 годов показатель не изменился и равен 7.

Уровень просроченной задолженности равен – показатель рассчитывается как отношение просроченной задолженности к сумме долгосрочных и краткосрочных обязательств в процентах. По итогам 2019 и 2020 годов показатель равен 4 %. По результатам деятельности Общества 3 месяцев 2020 и 2021 годов значение показателя составило 4 %.

2.2. Рыночная капитализация эмитента: информация о рыночной капитализации не приводится, так как Эмитент не является акционерным обществом.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность:

На дату окончания последнего завершенного отчетного года: на 31.12.2020 г.

Структура заемных средств:

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Долгосрочные заемные средства	7 831 991 963,37
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	7 831 991 963,37
Краткосрочные заемные средства	563 627 607,14
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы (проценты начисленные)	563 627 607,14
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	509 380 000,00

в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	509 380 000,00

Структура кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Общий размер кредиторской задолженности	1 920 264 159,99
из нее просроченная	0,00
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	39 966 655,79
из нее просроченная	0,00
перед поставщиками и подрядчиками	1 557 123 163,97
из нее просроченная	0,00
перед персоналом организации	38 891 345,17
из нее просроченная	0,00
прочая	284 282 995,06
из нее просроченная	

Просроченная кредиторская задолженность: по состоянию на 31.12.2020 г. имеется просроченная кредиторская задолженность по облигационным займам в размере 509 380 000 (Пятьсот девять миллионов триста восемьдесят тысяч) рублей. Данная задолженность образовалась в результате воздействия существенных факторов, описанных ниже.

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 в 2020 году - 509 380 000 руб.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности, или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Волгоград»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград»

Место нахождения: 400001, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Ковровская, д. 13.

ИНН: 3445045202

ОГРН: 1023403844441

Сумма задолженности на 31.12.2020 г: 737 204 466,39 руб.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченная задолженность отсутствует.

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: нет.

На дату окончания отчетного периода, состоящего из трех месяцев текущего года: на 31.03.2021 г.

Структура заемных средств:

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Долгосрочные заемные средства	7 846 931 804,26
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	7 846 931 804,26
Краткосрочные заемные средства	721 440 392,02
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы (проценты начисленные)	721 440 392,02
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	509 380 000,00
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	509 380 000,00

Структура кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Общий размер кредиторской задолженности	1 674 044 299,82
из нее просроченная	0,00
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	177 972 101,38
из нее просроченная	0,00
перед поставщиками и подрядчиками	1 216 862 682,36
из нее просроченная	0,00
перед персоналом организации	34 843 344,16
из нее просроченная	0,00
прочая	244 366 171,92
из нее просроченная	

Просроченная кредиторская задолженность: по состоянию на 31.03.2021 г. имеется просроченная кредиторская задолженность по облигационным займам в размере 509 380 000 (Пятьсот девять миллионов триста восемьдесят тысяч) рублей. Данная задолженность образовалась в результате воздействия существенных факторов, описанных ниже.

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 в 2020 году - 509 380 000 руб.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности, или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Волгоград»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград»

Место нахождения: 400001, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Ковровская, д. 13.

ИНН: 3445045202

ОГРН: 1023403844441

Сумма задолженности на 31.03.2021 г: 523 945 028,42 руб.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченная задолженность отсутствует

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: нет

2.3.2. Кредитная история эмитента:

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. Облигационный заем, Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 01 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения, государственный регистрационный номер выпуска: 4-01-00309-R-001P от 06.03.2017 г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	2 000 000 000 RUR

Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	1 846 160 000 RUR
Срок кредита (займа), (лет)	15
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10,5%
Количество процентных (купонных) периодов	15
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	06.04.2032
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<p>Срок погашения облигаций в 5475-й день с даты начала размещения.</p> <p>Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период (далее - купонные периоды) в течение срока до погашения Облигаций. Облигации имеют пятнадцать купонных периодов. Величина процентной ставки 1-го купонного периода (в процентах годовых) устанавливается Единоличным исполнительным органом. Размер процента (купона) на каждый последующий купонный период устанавливается в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента: Процентная ставка по j-тому купону ($j = 2, \dots, 15$) («Процентная ставка по j-тому купону») определяется по следующей формуле:</p> $C_j = \text{MAX} ((I_j - 100\%) + 4\%; G_j + 2\%),$ <p>где: MAX – функция выбора наибольшего значения из двух величин;</p> <p>I_j - индекс потребительских цен, публикуемый уполномоченным федеральным органом исполнительной власти в установленном порядке, по состоянию за год (декабрь к декабрю предшествующего года), предшествующий дате начала купонного периода;</p> <p>G_j – ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации, действующая на дату расчета процентной ставки j-го купонного периода за которую берется 5 (пятый) рабочий день, предшествующий дате начала соответствующего купонного периода.</p> <p>Расчёт суммы выплат на одну Облигацию по каждому купону, производится по следующей формуле:</p> $K_j = C_j * \text{Nom} * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100\%,$ <p>где, j - порядковый номер купонного периода, $j = 2 \dots 15$; j может быть равен от 2 до 15 включительно;</p> <p>K_j- размер купонного дохода по каждой Облигации</p>

	<p>(руб.);</p> <p>Nom – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации (руб.);</p> <p>C_j - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;</p> <p>T(j-1) - дата окончания (j-1) -го купонного периода;</p> <p>T(j) - дата окончания j-того купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	--

Вид и идентификационные признаки обязательства	
<p>2. Облигационный заем, Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 02 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения, государственный регистрационный номер выпуска: 4-02-00309-R-001P от 28.08.2017 г.</p>	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	2 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	2 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (лет)	15
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	9,67%
Количество процентных (купонных) периодов	15
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Имеется 1 просрочка по третьему купонному периоду, размер просрочки - 125 дней
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	11.11.2032
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Срок погашения облигаций в 5461-й день с даты начала размещения. Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период (далее - купонные периоды) в течение срока до

	<p>погашения Облигаций. Облигации имеют пятнадцать купонных периодов. Величина процентной ставки 1-го купонного периода (в процентах годовых) устанавливается Единоличным исполнительным органом. Размер процента (купона) на каждый последующий купонный период устанавливается в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента: Процентная ставка по j-тому купону ($j = 2, \dots, 15$) («Процентная ставка по j-тому купону») определяется по следующей формуле:</p> <p>$C_j = \text{MAX} ((I_j - 100\%) + 4\%; G_j + 2\%)$, где: MAX – функция выбора наибольшего значения из двух величин;</p> <p>I_j - индекс потребительских цен, публикуемый уполномоченным федеральным органом исполнительной власти в установленном порядке, по состоянию за год (декабрь к декабрю предшествующего года), предшествующий дате начала купонного периода;</p> <p>G_j – ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации, действующая на дату расчета процентной ставки j-го купонного периода за которую берется 5 (пятый) рабочий день, предшествующий дате начала соответствующего купонного периода.</p> <p>Расчёт суммы выплат на одну Облигацию по каждому купону, производится по следующей формуле: $K_j = C_j * \text{Nom} * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100\%$, где, j - порядковый номер купонного периода, $j = 2 \dots 15$; j может быть равен от 2 до 15 включительно;</p> <p>K_j- размер купонного дохода по каждой Облигации (руб.);</p> <p>Nom – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации (руб.);</p> <p>C_j - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;</p> <p>$T(j-1)$ - дата окончания (j-1) -го купонного периода;</p> <p>$T(j)$ - дата окончания j-того купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	---

Вид и идентификационные признаки обязательства

3. Облигационный заем, Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 03 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения, государственный регистрационный номер выпуска: 4-03-00309-R-001P

от 23.08.2018 г.

Условия обязательства и сведения о его исполнении

Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	1 100 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	1 100 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (лет)	15
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	9,5%
Количество процентных (купонных) периодов	15
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	31.01.2033
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<p>Срок погашения облигаций в 5207-й день с даты начала размещения.</p> <p>Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период (далее - купонные периоды) в течение срока до погашения Облигаций. Облигации имеют пятнадцать купонных периодов. Величина процентной ставки 1-го купонного периода (в процентах годовых) устанавливается Единоличным исполнительным органом. Размер процента (купона) на каждый последующий купонный период устанавливается в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента: Процентная ставка по j-тому купону ($j = 2, \dots, 15$) («Процентная ставка по j-тому купону») определяется по следующей формуле:</p> $C_j = \text{MAX} ((I_j - 100\%) + 4\%; G_j + 2\%),$ <p>где: MAX – функция выбора наибольшего значения из двух величин;</p> <p>I_j - индекс потребительских цен, публикуемый уполномоченным федеральным органом исполнительной власти в установленном порядке, по состоянию за год (декабрь к декабрю предшествующего года), предшествующий дате начала купонного периода;</p> <p>G_j – ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации, действующая на дату расчета процентной ставки j-го купонного периода за которую берется 5</p>

	<p>(пятый) рабочий день, предшествующий дате начала соответствующего купонного периода.</p> <p>Расчёт суммы выплат на одну Облигацию по каждому купону, производится по следующей формуле: $K_j = C_j * Nom * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100\%$, где, j - порядковый номер купонного периода, j = 2 ... 15; j может быть равен от 2 до 15 включительно; K_j- размер купонного дохода по каждой Облигации (руб.); Nom – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации (руб.); C_j - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых; T(j-1) - дата окончания (j-1) -го купонного периода; T(j) - дата окончания j-того купонного периода. Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	---

Вид и идентификационные признаки обязательства	
4. Облигационный заем, Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 04 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения, государственный регистрационный номер выпуска: 4-04-00309-R-001P от 23.05.2019 г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	1 500 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	1 500 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (лет)	14
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	9,5%
Количество процентных (купонных) периодов	14
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	01.05.2033

Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Действующий
<p>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</p>	<p>Срок погашения облигаций в 5078-й день с даты начала размещения.</p> <p>Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период (далее - купонные периоды) в течение срока до погашения Облигаций. Облигации имеют пятнадцать купонных периодов. Величина процентной ставки 1-го купонного периода (в процентах годовых) устанавливается Единоличным исполнительным органом. Размер процента (купона) на каждый последующий купонный период устанавливается в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента: Процентная ставка по j-тому купону ($j = 2, \dots, 14$) («Процентная ставка по j-тому купону») определяется по следующей формуле:</p> <p>$C_j = \text{MAX} ((I_j - 100\%) + 4\%; G_j + 2\%)$, где: MAX – функция выбора наибольшего значения из двух величин;</p> <p>I_j - индекс потребительских цен, публикуемый уполномоченным федеральным органом исполнительной власти в установленном порядке, по состоянию за год (декабрь к декабрю предшествующего года), предшествующий дате начала купонного периода;</p> <p>G_j – ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации, действующая на дату расчета процентной ставки j-го купонного периода за которую берется 5 (пятый) рабочий день, предшествующий дате начала соответствующего купонного периода.</p> <p>Расчёт суммы выплат на одну Облигацию по каждому купону, производится по следующей формуле: $K_j = C_j * \text{Nom} * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100\%$, где, j - порядковый номер купонного периода, $j = 2 \dots 14$; j может быть равен от 2 до 14 включительно;</p> <p>K_j- размер купонного дохода по каждой Облигации (руб.);</p> <p>Nom – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации (руб.);</p> <p>C_j - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;</p> <p>$T(j-1)$ - дата окончания (j-1) -го купонного периода;</p> <p>$T(j)$ - дата окончания j-того купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от</p>

	0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).
--	---

Вид и идентификационные признаки обязательства	
5. Облигационный заем, Биржевые облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии БО-01 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения, государственный регистрационный номер выпуска: 4B02-01-00309-R от 25.11.2019 г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	2 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	2 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (лет)	14
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8,53%
Количество процентных (купонных) периодов	14
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Имеется 1 просрочка по первому купонному периоду, размер просрочки - 112 дней
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	04.11.2033
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Срок погашения Биржевых облигаций в 5078-й день с даты начала размещения. Доходом по Биржевым облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период (далее - купонные периоды) в течение срока до погашения Биржевых облигаций. Биржевые облигации имеют четырнадцать купонных периодов. Величина процентной ставки 1-го купонного периода (в процентах годовых) устанавливается Единоличным исполнительным органом. Размер процента (купона) на каждый последующий купонный период устанавливается в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента: Процентная ставка по j-тому купону ($j = 2, \dots, 14$) («Процентная ставка по j-тому купону») определяется по следующей формуле: $C_j = G_j + 3,5\%$, где: G_j – ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации, действующая на дату расчета процентной ставки j-го купонного периода за которую берется 5

	<p>(пятый) рабочий день, предшествующий дате начала соответствующего купонного периода.</p> <p>Расчёт суммы выплат на одну Биржевую облигацию по каждому купону, производится по следующей формуле: $КД = C_j * Nom * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100\%$, где, j - порядковый номер купонного периода, $j = 2 \dots 14$; j может быть равен от 2 до 14 включительно; КД- размер купонного дохода по каждой Биржевой облигации (руб.); Nom – непогашенная часть номинальной стоимости одной Биржевой облигации; (руб.); C_j - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых; $T(j-1)$ - дата окончания $(j-1)$-го купонного периода; $T(j)$ - дата окончания j-того купонного периода. Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	--

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения: по состоянию на 31.12.2020 г. и по состоянию на 31.03.2021 г. обязательства отсутствуют.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента: прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии Эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг:

Политика эмитента в области управления рисками:

Деятельность Эмитента подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей.

Сущность политики управления рисками Эмитента заключается в существовании методологии в части идентификации и оценки рисков, разработке мер реагирования на риски и удержания их в допустимых пределах, осуществлении постоянного мониторинга за динамикой факторов риска, обеспечении эффективности контрольных мер и мероприятий.

Эмитент осуществил привлечение денежных средств на российском фондовом рынке посредством выпуска рублевых корпоративных и биржевых облигаций (далее – Облигации). Инвестирование в ценные бумаги сопряжено с определенными рисками.

Основные потенциально-возможные риски изложены ниже, однако в настоящем ежеквартальном отчете не могут быть перечислены или оценены все потенциальные риски, в том числе экономические, политические и иные риски, которые присущи любым инвестициям в Российской Федерации.

Ниже представлены наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Эмитента, однако Эмитент не исключает существования других рисков, включая риски, о которых Эмитенту в настоящий момент ничего не известно или которые Эмитент считает

несущественными.

2.4.1. Отраслевые риски:

Эмитент был создан с целью привлечения финансовых ресурсов на рынке ценных бумаг для финансирования и реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городской округ город-герой Волгоград.

22 сентября 2016 г. Эмитент заключил Концессионное соглашение в отношении объектов теплоснабжения, тепловых сетей, централизованных систем горячего водоснабжения, отдельных объектов таких систем, находящихся в собственности муниципального образования городского округа город-герой Волгоград, в рамках которого предполагается строительство (реконструкция) и эксплуатация централизованных систем теплоснабжения и горячего водоснабжения.

Внутренний рынок:

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью Эмитента, в целом, возникают при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Среди наиболее значимых рисков, относящихся к деятельности Эмитента, являются:

- риски, связанные с усилением конкуренции на рынке;
- риски, связанные с выходом на российский рынок крупных иностранных конкурентов;
- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на российском финансовом рынке;
- риски ужесточения требований к качеству предоставляемых услуг на законодательном уровне;
- риски ужесточения требований к показателям надежности системы теплоснабжения на законодательном уровне;
- ужесточение законодательства в области экологии в части негативного воздействия на окружающую среду;
- законодательное ограничение использования отдельных механизмов по взысканию просроченных коммунальных платежей.

Способность Эмитента своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по выпущенным ценным бумагам в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением Общества. Возможность ухудшения финансово-хозяйственных результатов деятельности Общества учитывается при формировании регулируемых тарифов Эмитента на тепловую энергию и горячее водоснабжение.

Изменение отраслевого законодательства может негативно сказаться на финансовом состоянии Общества за счет увеличения штрафных санкций при ужесточении требований к качеству предоставляемых услуг. В случае законодательного ограничения использования отдельных механизмов по взысканию просроченных коммунальных платежей существует риск снижения собираемости. Все указанные выше риски могут негативно сказаться на финансовых показателях Общества.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований и, соответственно, ухудшить финансовые показатели Общества.

Эмитент оценивает вышеуказанные риски как существенные, но при этом маловероятные в среднесрочном периоде. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и отчасти находятся вне контроля Эмитента.

Ухудшение ситуации в отрасли Эмитента возможно в случае общего замедления или отсутствия экономического роста страны.

В случае возникновения возможных изменений в отрасли, которые могут повлиять на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по Облигациям, Эмитент предполагает скорректировать свою производственную, а также инвестиционную программу.

Внешний рынок:

Описание рисков для внешних рынков не приводится, так как Эмитент не считает их существенными для себя в связи с тем, что экспортную деятельность он не ведет и не зависит в существенной степени от импортных поставок.

В случае возникновения указанных негативных факторов, а также возможных изменений в отрасли, которые могут повлиять на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по Облигациям, Эмитент предполагает скорректировать свою производственную, а также инвестиционную программу.

Другими рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по обязательствам на внутреннем рынке, являются риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Внутренний рынок:

Эмитентом заключено с муниципальным образованием городской округ город-герой Волгоград Концессионное соглашение в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград, в рамках которого осуществляется строительство и эксплуатация системы коммунальной инфраструктуры, а именно объектов теплоснабжения, тепловых сетей, централизованных систем горячего водоснабжения, отдельных объектов таких систем.

Предельная стоимость создания Объекта Концессионного соглашения зафиксирована в самом соглашении.

Эмитент заключает договоры генерального подряда, в соответствии с которыми генеральные подрядчики осуществляют работы по строительству Объекта Концессионного соглашения в рамках установленного финансирования, в объеме, закрепленном в инвестиционной программе.

При этом Эмитент осуществляет инвестиции в объеме, не превышающем предельный размер стоимости создания/реконструкции Объектов, зафиксированный в Концессионном соглашении.

Существует риск изменения цен на сырье и услуги. Однако влияние указанного риска на деятельность Эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам оценивается Эмитентом как незначительное.

В случае возникновения возможных изменений в отрасли, которые могут повлиять на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по Облигациям, Эмитент предполагает скорректировать свою производственную, а также инвестиционную программу.

Внешний рынок:

Описание рисков для внешних рынков не приводится, так как Эмитент не считает их существенными для себя в связи с тем, что экспортную деятельность он не ведет и не зависит в существенной степени от импортных поставок.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках) и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Внутренний рынок:

Согласно Концессионному соглашению Общество обязано осуществлять реализацию производимых товаров, работ и услуг по регулируемым ценам (тарифам) и в соответствии с установленными надбавками к ценам (тарифам). Принципы расчета тарифов определены Концессионным соглашением и законодательством в сфере ценообразования в системе

теплоснабжения и горячего водоснабжения. Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента, расцениваются как маловероятные.

В связи с этим вероятность негативного влияния рисков, связанных с изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента, на деятельность Эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам оценивается Эмитентом как низкая.

В случае возникновения возможных изменений в отрасли, которые могут повлиять на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по Облигациям, Эмитент предполагает скорректировать свою производственную, а также инвестиционную программу.

Внешний рынок:

Описание рисков для внешних рынков не приводится, так как Эмитент не считает их существенными для себя в связи с тем, что экспортную деятельность он не ведет и не зависит в существенной степени от импортных поставок.

2.4.2. Страновые и региональные риски:

К страновым рискам Эмитента относятся политические, экономические и социальные риски, присущие Российской Федерации. Данные риски находятся вне контроля Эмитента. В Российской Федерации в настоящий момент проводятся экономические и административные и экономические реформы, направленные на улучшение экономического положения страны, что в свою очередь должно привести к улучшению социальной обстановки и политической стабильности.

Социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- экономическая нестабильность;
- политическая и государственная нестабильность;
- режим санкций со стороны стран ЕС, Северной Америки и других;
- рост ключевой ставки ЦБ РФ и продолжительное удерживание ее на текущем уровне;
- недостаточная развитость российской банковской системы;
- несоответствующая современным требованиям инфраструктура российской экономики;
- колебания в мировой экономике.

Поскольку Эмитент зарегистрирован и осуществляет свою хозяйственную деятельность в Российской Федерации, основные страновые риски, влияющие на деятельность Эмитента, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению спроса на продукцию и услуги Эмитента.

В целом экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Эмитента.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Эмитента:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- низкая мобильность рабочей силы.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии Российской экономики и на будущей деятельности Эмитента.

На российскую экономику оказывает влияние снижение рыночной конъюнктуры и спады деловой активности в других странах мира. Финансовые проблемы или появление новых рисков, связанных

с инвестициями в развивающиеся страны, могут привести к снижению объема зарубежных инвестиций в Россию. Кроме того, поскольку Россия добывает и экспортирует в больших количествах нефть, газ и металлы, российская экономика особенно зависима от мировых цен на эти товары, и поэтому снижение цен на товары сырьевой группы, в особенности на нефть и газ, может привести к падению прибыли сырьевых компаний, а в дальнейшем замедлению темпов роста российской экономики. Наличие вышеуказанных факторов может существенно ограничить Эмитенту доступ к источникам финансирования и может неблагоприятно отразиться на его деятельности в целом.

Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи, с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения в России внутренних конфликтов, в том числе, с применением военной силы. Также Эмитент не может полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного положения.

По оценкам Эмитента, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален.

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Волгоград. Эмитент оценивает социально-экономическую и политическую ситуацию в данном регионе как благоприятную и прогнозируемую.

Волгоградская область обладает достаточно развитой железнодорожной, автомобильной, водной и воздушной транспортной системой. Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения и других региональных факторов минимален.

Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных бедствий в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется. Отрицательных изменений ситуации в регионах, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

В то же время данный субъект РФ может оказывать влияние на деятельность Эмитента в случае неисполнения обязательств по Концессионным соглашениям, что может повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Эмитента.

Безусловно, нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или же резким снижением цен на нефть.

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных выше рисков Эмитент предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Для нейтрализации части рисков Эмитентом будет предпринят ряд мер защиты и будут разработаны возможные мероприятия по действиям Эмитента при возникновении того или иного риска. Однако необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Параметры проводимых мероприятий, предпринимаемых Эмитентом при неблагоприятных тенденциях, будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Эмитента.

Отдельные проявления терроризма могут привести к негативным политическим, социальным и экономическим последствиям, в том числе к росту национализма и насилия и, как следствие, появляется вероятность введения чрезвычайного положения в регионе деятельности Эмитента. Риски военных конфликтов, забастовок, в регионе деятельности Эмитента минимальны.

Регион деятельности Эмитента характеризуется отсутствием повышенной опасности стихийных бедствий, имеет устойчивый климат и, в основном, не подвержен природным катаклизмам. Однако, последствия возможных аварий и катастроф на транспорте и дорожных сетях, в коммунальных системах жизнеобеспечения и существенных объектах экономики могут значительно ограничить возможности Эмитента, привести к наступлению форс-мажорных обстоятельств и невыполнению Эмитентом принятых на себя обязательств.

Эмитент осуществляет свою деятельность в регионе с достаточно развитой инфраструктурой и минимально подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, не имеет филиалов и представительств на территории иностранных государств, поэтому не подвержен рискам на внешнем рынке.

2.4.3. Финансовые риски:

Финансовые риски, особенно важные для условий России, возникают в сфере отношений Эмитента с банками и другими финансовыми институтами. Чем выше отношение заемных средств к собственным средствам Эмитента, тем больше он зависит от кредиторов, тем серьезнее и финансовые риски, поскольку ограничение или прекращение кредитования, ужесточение условий кредита, влечет за собой трудности в хозяйственной деятельности Общества. Эмитент выделяет незначительный объем собственных средств для создания объектов по Концессионному соглашению. Реализация проектов в рамках Концессионного соглашения финансируется в том числе путем выпуска облигационного займа. Таким образом, финансовые риски являются фактором, способным оказать значительное влияние на деятельность Эмитента и на исполнение им обязательств по Облигациям. Однако возможные негативные последствия от действия данных рисков планируется нивелировать структурой выпуска Облигаций.

Риски, связанные с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым Эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Риски, связанные с изменениями валютных курсов:

Общая стратегия Эмитента направлена на снижение риска курсовых разниц, связанного с использованием валют, отличных от российского рубля - доллара США и Евро. Учитывая, что Эмитент осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, не имеет вложений в иностранные компании, стоимость чистых активов которых подвержена риску изменения курсов валют и не имеет поступлений, выраженных в иностранной валюте, риски, связанные с незначительными колебаниями валютных курсов, не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и оцениваются Эмитентом, как минимальные.

В отношении значительных колебаний валютного курса можно отметить, что они повлияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, косвенно – и на деятельность самого Эмитента.

Эмитент не использует валютные или форвардные контракты.

После завершения создания систем коммунальной инфраструктуры – объектов теплоснабжения, тепловых сетей, централизованных систем горячего водоснабжения, отдельных объектов таких систем, Эмитент планирует получать доход от их эксплуатации по регулируемым ценам (тарифам) и в соответствии с установленными надбавками к ценам (тарифам) в валюте Российской Федерации - рублях.

Будущие обязательства Эмитента по кредитам и займам будут также выражены в валюте Российской Федерации – рублях.

Экономические риски, связанные с ростом курса валют и инфляцией, оцениваются Эмитентом как незначительные.

В отношении колебаний валютного курса можно отметить, что они влияют на экономику России в целом, а значит, косвенно скажутся на деятельности самого Эмитента.

Риски, связанные с изменениями процентных ставок:

Эмитент не имеет каких-либо существенных активов, приносящих процентный доход, финансовый результат и денежный поток от основной деятельности Эмитента в целом не зависит от изменений рыночных процентных ставок.

Для реализации поставленных целей Эмитент привлек долгосрочные заимствования с российского финансового рынка. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам и займам может привести к удорожанию обслуживания долга Эмитента. В части оптимизации структуры долгового портфеля и снижения затрат на его обслуживание Общество стремится использовать долгосрочные кредиты и займы, вследствие чего указанный риск несколько снижается.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Эмитента:

Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок. С ростом процентных ставок увеличиваются выплаты по процентам за пользование кредитами коммерческих банков и соответственно снижается прибыль Общества.

В случае существенных неблагоприятных изменений процентных ставок Эмитент будет ориентироваться на привлечение краткосрочных заимствований, инвестиционная программа Общества может быть пересмотрена.

Подверженность финансового состояния Эмитента изменениям курсов валют в настоящее время отсутствует. Доля импортного оборудования и материалов в закупках незначительна. Общество ведет постоянную работу по поиску отечественных производителей, удовлетворяющих внутренним стандартам, для снижения зависимости от колебаний валютных курсов.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия Эмитента по уменьшению указанного риска:

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, рост инфляции в стране может привести к общему росту процентных ставок, в том числе и по рублевым Облигациям Эмитента, что может потребовать от Эмитента увеличения ставок по выпускаемым Облигациям.

Изменение покупательной способности рубля может оказать влияние на реальную доходность по Облигациям Эмитента и их привлекательность для инвесторов, однако данный риск рассматривается как относительно невысокий, потому что будет нивелирован включением данных дополнительных расходов в расчет регулируемых тарифов Эмитента.

Изменение индекса потребительских цен в будущем может оказывать определенное влияние на уровень рентабельности Эмитента и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. После ввода в эксплуатацию объектов Концессионного соглашения Эмитент будет получать доход от эксплуатации созданного объекта Концессионного соглашения и оказания услуг по регулируемым ценам (тарифам) и в соответствии с установленными надбавками к ценам (тарифам). Финансовой моделью проекта предусмотрен рост тарифа до полного возврата инвестиций. Поэтому риски, связанные с инфляцией, Эмитент оценивает, как незначительные. В связи с этим критические значения инфляции, которые могли бы сказаться на хозяйственной деятельности Эмитента и на его выплатах по Облигациям, по мнению Эмитента, отсутствуют.

В случае изменения значения инфляции, Эмитент предполагает скорректировать свою производственную, а также инвестиционную программу.

Показатели финансовой отчетности Эмитента наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Наибольшему влиянию в отчетности Эмитента в результате наступления указанных рисков подвержен показатель кредиторской задолженности и значительное увеличение процентных ставок и, как следствие, рост затрат на обслуживание заемных средств. Вероятность их возникновения оценивается как средняя.

Характер изменений в отчетности: рост расходов.

В настоящий момент руководство Эмитента не может достоверно оценить влияние на финансовое положение Эмитента дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках. Руководство полагает, что им предпринимаются и будут в дальнейшем предприниматься все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста бизнеса Эмитента в создавшихся обстоятельствах.

2.4.4. Правовые риски:

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Эмитента, являются, по мнению Эмитента, незначительными. Эмитент строит свою деятельность на основе строгого соответствия налоговому, таможенному, валютному и лицензионному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Эмитентом как минимальные. По мнению Эмитента, риски, связанные с изменениями валютного регулирования, ввиду их благоприятного характера для Эмитента, не окажут существенного влияния на Эмитента.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента на внешнем рынке минимальны, т.к. Эмитент ведет свою деятельность на внутреннем рынке. Однако, в случае закупки основных средств у иностранных контрагентов в иностранной валюте, Эмитент будет подвержен рискам изменения валютного законодательства иностранных государств. В этом случае Эмитент предпримет все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с иностранным законодательством.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок:

Существенное значение для Эмитента имеют правовые риски, связанные с изменением системы налогообложения.

Реформирование налоговой системы сопровождается изменениями законодательства, регуляторной и судебной практики. В связи с этим для Эмитента существуют потенциальные риски финансовых потерь вследствие применения различных штрафов и налоговых выплат в объемах, больше ожидаемых.

Эмитентом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Эмитента, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке Эмитент расценивает как минимальные, в связи с тем фактом, что Эмитент является резидентом Российской Федерации, которая, в свою очередь, имеет обширный ряд соглашений об избежании двойного налогообложения для ее резидентов, что позволяет Эмитенту расценивать данные риски как минимальные.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Ввиду того, что Эмитент осуществляет основную деятельность на территории РФ и не осуществляет экспорта оказываемых услуг, а закупки оборудования и техники у иностранных производителей осуществляются в единичных случаях, влияние возможных изменений таможенных правил как на внутреннем, так и на внешнем рынке на деятельность Общества может считаться несущественным.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Внутренний рынок:

Эмитент имеет ряд разрешений и лицензий на осуществление видов деятельности, имеющих для него существенное финансово-хозяйственное значение.

В случае необходимости получения, переоформления, продления лицензий, необходимых для осуществления основной деятельности Эмитента и на осуществление деятельности, имеющей для него существенное значение мероприятия, необходимые для получения, переоформления, продления лицензий будут производиться строго в установленные сроки. Эмитент обязуется выполнять все требования, необходимые для получения необходимых лицензий либо продления их срока. Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Эмитента рассматривается как невысокая.

В случае изменения требований по лицензированию деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено, Эмитент примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Риски, связанные с изменениями в законодательстве, либо с решениями федеральных или местных органов власти по вопросам лицензирования, находятся вне контроля Эмитента, и Эмитент не может гарантировать, что в будущем не произойдет изменений подобного рода, которые могут негативно повлиять на его деятельность.

Внешний рынок:

Эмитент не имеет лицензий, необходимых для осуществления деятельности на внешнем рынке, в связи с чем, данный риск расценивается Эмитентом как минимальный.

В случае изменения требований по лицензированию в отношении основной деятельности Эмитента, Эмитент будет действовать в соответствии с новыми требованиями, включая получение необходимых лицензий.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которая может негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент:

Внутренний рынок:

Риски, связанные с изменением судебной практики, присутствуют и могут в дальнейшем негативно сказаться на результатах деятельности Эмитента. Эмитент не может полностью исключить возможность участия в судебных процессах, способных оказать влияние на его финансовое состояние в будущем. При этом Эмитент обладает всеми средствами правовой защиты своих интересов, что позволяет оценить данный риск как приемлемый.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением судебной практики, присутствуют и могут в дальнейшем негативно сказаться на результатах деятельности Эмитента. Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут привести к существенным затратам, оказать негативное влияние на внешнем рынке и на его финансовое состояние. Эмитент не может полностью исключить возможность участия в судебных процессах, способных оказать влияние на его финансовое состояние в будущем. При этом, Эмитент находится в равном положении с остальными участниками рынка и обладает всеми средствами правовой защиты своих интересов, что позволяет оценить данный риск как приемлемый.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск):

Основным риском потери деловой репутации Эмитента является невыполнение условий Концессионного соглашения на этапе создания объекта соглашения или на этапе эксплуатации, которые могут привести к формированию негативного представления о деятельности Эмитента.

Для недопущения данной ситуации Эмитент задействует следующие меры в своей деятельности:

При создании объекта:

- Проработка всех потенциальных рисков и создания системы защиты интересов инвестора в рамках Концессионного соглашения;

- Составление и актуализация в процессе реализации планов разрешения неординарных ситуаций и отклонений от первоначального плана проекта;
- Выбор проверенных и зарекомендовавших себя при создании аналогичных объектов проектных институтов, подрядчиков и поставщиков технологического оборудования и специальной техники;
- Заключение ЕРС контракта с обязательными гарантиями достижения эффектов;
- Создание многоуровневой системы контроля за качественными и количественными параметрами реализации создания объекта Концессионного соглашения.

При эксплуатации объекта:

- Создание долгосрочных и партнерских отношений с контрагентами Эмитента во всех сферах деятельности;
- Строгое соблюдение технических регламентов эксплуатации техники и оборудования, требований по технике безопасности и охране труда и законодательства в сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения.

Вероятность наступления рисков потери деловой репутации оценивается как низкая.

2.4.6. Стратегический риск:

Стратегический риск связан с ошибками в стратегическом управлении, прежде всего, с возможностью неправильного формулирования целей организации, неверного ресурсного обеспечения их реализации и неверного подхода к управлению риском в целом.

Стратегический риск Эмитента связан с возникновением у Общества убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Общество может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности Общества.

Ключевой стратегический риск Эмитента – недооценка изменений в окружающей среде, которые могут оказать влияние на деятельность Эмитента в среднесрочной и долгосрочной перспективе:

- Использование современных методов и материалов труб в ходе реконструкции сетей теплоснабжения и горячего водоснабжения;
- Изменения в законодательстве, открывающие новые ниши и сегменты или препятствующие реализации принятой бизнес-модели Компании.

Следствием реализации данных рисков может стать неспособность Эмитента к адаптации к новым условиям и изменениям на рынке и в отрасли.

Целью управления стратегическим риском является поддержание принимаемого на себя Обществом риска на уровне, определенном Обществом в соответствии с собственными стратегическими задачами. Приоритетным является обеспечение максимальной сохранности активов и капитала на основе уменьшения (исключения) возможных убытков.

Управление стратегическим риском осуществляется также в целях:

- выявления, измерения и определения приемлемого уровня стратегического риска;
- постоянного наблюдения за стратегическим риском;
- принятия мер по поддержанию стратегического риска на уровне, не угрожающем финансовой устойчивости общества и интересам его инвесторов;

Задачи управления стратегическим риском в Обществе:

- получение оперативных и объективных сведений о состоянии и размере стратегического риска;
- выявление и анализ стратегического риска, возникающего у Общества в процессе деятельности;
- качественная и количественная оценка (измерение) стратегического риска;
- установление взаимосвязей между отдельными видами рисков с целью оценки воздействия мероприятий, планируемых для ограничения одного вида риска на рост, или уменьшение уровня других рисков;
- создание системы управления стратегическим риском на стадии возникновения негативной тенденции, а также системы быстрого и соответствующего случаю реагирования, направленной на

предотвращение достижения стратегическим риском критически значительных для общества размеров (минимизацию риска).

Принципы управления стратегическим риском в Обществе:

- соответствие характеру, возможностям и размерам деятельности Общества;
- внесение оперативных изменений в случае изменения внешних и внутренних факторов;
- возможность количественной оценки соответствующих параметров;
- непрерывность проведения мониторинга размеров определенных параметров;
- технологичность использования;

Методы управления стратегическим риском в Обществе:

- информационная система;
- система мониторинга законодательства;
- система контроля.

Этапы управления стратегическим риском в Обществе:

- выявление стратегического риска;
- оценка стратегического риска;
- мониторинг стратегического риска;
- контроль и/или минимизация стратегического риска.

С целью оценки эффективности реализации стратегии и выполнения поставленных задач, Эмитент проводит постоянный мониторинг окружающей среды и происходящих изменений. Также Общество активно формирует повестку отрасли путем участия и выступлений в круглых столах, конференциях, региональных событиях и является заметным игроком в обсуждении проблематики и дальнейшего развития отрасли.

Таким образом, с учетом формализованных в Обществе приоритетов развития и системы оценки и принятия решений, данный риск оценивается как средний и вероятность его наступления низкой.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента:

Все риски, известные Эмитенту, в том числе свойственные исключительно ему, были описаны выше. Риски, обусловленные исключительно деятельностью Общества, умеренные.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Эмитент:

Эмитент не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы оказать значительное влияние на результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Эмитент имеет ряд разрешений и лицензий на осуществление видов деятельности, имеющих для него существенное финансово-хозяйственное значение.

В случае необходимости получения, переоформления, продления лицензий, разрешений или допусков к отдельным видам работ, необходимых для осуществления основной деятельности Эмитента и деятельности, имеющей для него существенное финансово-хозяйственное значение, процедура будет производиться строго в установленные сроки. Эмитент обязуется выполнять все требования, необходимые для получения необходимых лицензий либо продления их срока. Возможность изменения требований по лицензированию видов деятельности Эмитента рассматривается как невысокая.

В случае изменения требований по лицензированию деятельности Эмитента, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), Эмитент примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Риски, связанные с изменениями в законодательстве, либо с решениями федеральных или местных органов власти по вопросам лицензирования, находятся вне контроля Эмитента, и он не может гарантировать, что в будущем не произойдет изменений подобного рода, которые могут негативно повлиять на его деятельность.

Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента:

Возможная ответственность Эмитента по долгам третьих лиц, в т.ч. по долгам дочерних и/или зависимых обществ Эмитента, не окажет значительного влияния на финансовое состояние Эмитента. Ответственность по долгам дочерних и/или зависимых обществ может наступить в случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, а именно в том случае, если Эмитент своими указаниями, обязательными для исполнения дочерним и/или зависимым обществом, приведет такое общество к убыткам или банкротству. Возникновение убытков или банкротство дочернего и/или зависимого общества находится в прямом противоречии с основной целью деятельности Эмитента - получением прибыли. Эмитент не дает никаких указаний дочерним и/или зависимым обществам, которые привели бы такое общество к убыткам или банкротству.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента:

Общество занимает монопольное положение на рынке оказания услуг по теплоснабжению и горячему водоснабжению с использованием системы коммунальной инфраструктуры потребителям в муниципальном образовании городского округа город-герой Волгоград, является жизнеобеспечивающей организацией, риск потери потребителей, на оборот которых приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг), отсутствует.

Проведенный анализ рынка свидетельствует о востребованности объекта Концессионного соглашения. Тарифная политика Эмитента будет направлена на минимизацию риска значительной потери потребителей. В соответствии с финансовой моделью поступления от реализации производимых товаров, работ и услуг будут поступать в объеме, достаточном для исполнения текущих обязательств Эмитента по выпущенным ценным бумагам.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента:

Полное фирменное наименование эмитента: Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ООО «Концессии теплоснабжения»

Дата введения действующих наименований: 27.06.2016 г. (дата государственной регистрации Эмитента).

Полное или сокращенное фирменное наименование Эмитента (наименование для некоммерческой организации) является схожим с наименованием другого юридического лица.

Наименование такого юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Концессия теплоснабжения Поволжья», г. Саратов, ИНН 6455071165.

Пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований: во избежание смешения наименований Эмитента с наименованием указанного выше общества, Эмитент просит особое внимание уделять региону, в котором зарегистрировано общество, а также ИНН общества. В случае если фирменное наименование эмитента (наименование для некоммерческой организации) зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания: фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования: наименование Эмитента в течение времени его существования не менялось.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента:

Эмитент является юридическим лицом, зарегистрированным после 1 июля 2002 года.

ОГРН юридического лица: 1163443068722

Дата государственной регистрации (дата внесения записи о создании юридического лица в единый

государственный реестр юридических лиц): 27.06.2016 г.

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента:

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии) и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

Эмитент создан на неопределенный срок.

Запись о внесении Эмитента в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1163443068722 произведена Инспекцией Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда 27 июня 2016 г.

ООО «Концессии теплоснабжения» - проектная компания, созданная в 2016 году для реализации инфраструктурного проекта по модернизации системы теплоснабжения и горячего водоснабжения Волгограда.

Система централизованного теплоснабжения и горячего водоснабжения Волгограда насчитывает 127 котельных, 315 центральных тепловых пунктов, местных тепловых пунктов и насосных станций, а также 1609 км тепловых сетей и 319 км сетей горячего водоснабжения в однотрубном исчислении.

Концессионное соглашение является формой государственно-частного партнерства, которая позволяет осуществлять долгосрочные инвестиции в модернизацию социально-значимых объектов коммунальной инфраструктуры.

Реализуемая финансовая модель проекта предполагает привлечение средств институциональных инвесторов – негосударственных пенсионных фондов через механизм концессионных облигаций.

За 4 года реализации инвестиционной программы в Волгограде ООО «Концессии теплоснабжения» полностью обновили 70 км сетей, реконструировали 13 стационарных котельных и 37 центральных тепловых пунктов, построили 6 современных блочно-модульных котельных, две из которых заменили устаревшие мазутную и угольную котельные, тем самым улучшили экологическую ситуацию в поселках Южный и Гумрак Волгограда.

Компания обновляет тепловое хозяйство с учетом задачи, поставленной президентом РФ Владимиром Путиным в послании Федеральному собранию 20 февраля 2019 года, по переводу предприятий жилищно-коммунального хозяйства на более чистые экологические решения. Забота об экологическом благополучии жителей Волгограда входит в число приоритетных направлений работы ООО «Концессии теплоснабжения».

16 декабря 2016 года зарегистрирована Программа облигаций общей номинальной стоимостью 7 100 000 000 (Семь миллиардов сто миллионов) рублей. Программе ценных бумаг присвоен регистрационный номер 4-00309-R-001P. В рамках указанной Программы Эмитентом зарегистрировано 5 выпусков облигаций. Поступившие инвестиции Эмитентом направлены на реализацию Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград.

Цель создания Эмитента: Согласно п. 2.1. Устава ООО «Концессии теплоснабжения» Общество является корпоративной коммерческой организацией. Основной целью деятельности Общества является участие в формировании рынка товаров и услуг, извлечение прибыли в интересах Общества и его Участников.

Миссия Эмитента: модернизировать систему теплоснабжения и горячего водоснабжения Волгограда до уровня передовых предприятий в своей отрасли за счет внедрения современных технологий и методов управления, качества обслуживания потребителей, создания в коллективе атмосферы взаимопонимания, сотрудничества, творческого исполнения стоящих перед компанией масштабных задач.

Иная информация о деятельности Эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг Эмитента отсутствует.

3.1.4. Контактная информация:

Место нахождения эмитента: Российская Федерация, Волгоградская область, г. Волгоград
Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: 400066, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Порт-Саида, 16а
Телефон: +7(8442) 99-02-94
Факс: +7(8442) 33-41-48
Адрес электронной почты: info@teplovolgograd.ru
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, размещенных и (или) размещаемых им ценных бумагах: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36590> и <http://teplovolgograd.ru/>

Специальное подразделение эмитента (третье лицо) по работе с участниками и инвесторами эмитента: отсутствует.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика: 3444259579

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента: Эмитент не имеет филиалов и представительств.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента:

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной, согласно ОКВЭД: 35.30 - Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Коды видов экономической деятельности, которые являются для эмитента дополнительными, согласно ОКВЭД:

33.12	Ремонт машин и оборудования
33.13	Ремонт электронного и оптического оборудования
35.30.1	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
35.30.2	Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
35.30.3	Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
35.30.4	Обеспечение работоспособности котельных
35.30.5	Обеспечение работоспособности тепловых сетей
36.00.1	Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
36.00.2	Распределение воды для питьевых и промышленных нужд
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
43.12.3	Производство земляных работ
43.99.9	Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения
62.02.4	Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации
62.02.9	Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая
62.03	Деятельность по управлению компьютерным оборудованием
62.09	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
63.11.1	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
68.32.2	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
71.12	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного

	контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
71.12.62	Деятельность в области метрологии
71.20.9	Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая
85.30	Обучение профессиональное
85.41.9	Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включенное в другие группировки
85.42	Образование профессиональное дополнительное
85.42.9	Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента:

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки от продаж (объема продаж) эмитента за каждый из отчетных периодов:

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб., в т.ч.:	6 821 469	7 260 280
тепловая энергия	5 306 913	5 682 130
горячая вода	1 157 916	1 145 724
Прочая	356 640	432 426
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %, в т.ч.:	100	100
тепловая энергия	78	78
горячая вода	17	16
Прочая	5	6

Наименование показателя	3 месяца 2020 г.	3 месяца 2021 г.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб., в т.ч.:	3 035 611	3 351 313
тепловая энергия	2 581 812	2 941 451
горячая вода	315 563	315 591
прочая	138 235	94 270
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %, в т.ч.:	100	100
тепловая энергия	85	88
горячая вода	10	9
прочая	5	3

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений: отсутствует.

Общая структура себестоимости эмитента по указанным статьям в процентах от общей себестоимости:

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
Сырье и материалы, %	2	2
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	2	2
Топливо, %	0	0
Энергия, %	76	75
Затраты на оплату труда, %	11	12
Проценты по кредитам, %	0	0
Арендная плата, %	0	0
Отчисления на социальные нужды, %	3	4
Амортизация основных средств, %	3	3
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0	0
Прочие затраты, %	2	2
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0
представительские расходы, %	0	0
иное, %	0	0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % от себестоимости	102	99

Наименование показателя	3 месяца 2020 г.	3 месяца 2021 г.
Сырье и материалы, %	1	1
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	2	4
Топливо, %	0	0
Энергия, %	82	82
Затраты на оплату труда, %	9	8
Проценты по кредитам, %	0	0
Арендная плата, %	0	0
Отчисления на социальные нужды, %	3	3
Амортизация основных средств, %	2	2
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0	0
Прочие затраты, %	1	0
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0
представительские расходы, %	0	0
иное, %	0	0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ,	118	114

услуг), % от себестоимости		
----------------------------	--	--

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте: бухгалтерская отчетность Эмитента подготовлена в соответствии с действующим бухгалтерским законодательством РФ. При подготовке бухгалтерской отчетности Эмитент руководствовался бухгалтерскими стандартами (в частности Ф3 от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н) и учетной политикой Эмитента.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента:

За 2020 год

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья):

Полное фирменное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ВОЛГОГРАД"

Место нахождения: 400001, область Волгоградская, город Волгоград, улица Ковровская, 13

ИНН: 3445045202

ОГРН: 1023403844441

Доля в общем объеме поставок, %: 93,58

Увеличение цен в 2020 г. по сравнению с 2019 г. более чем на 10 % произошло на следующие материалы:

Трубы стальные – 10,5-11% (изменение цен заводов –изготовителей, удорожание энергоносителей)

Химическое сырье (химреагенты) – 12% (изменение курса валют)

Инструмент - 12,5% (изменение отпускных цен заводов-изготовителей, изменение курса валют)

Специальная одежда и средства индивидуальной защиты - 12% (удорожание сырья, изменение курса валют)

Строительные материалы - 13% (удорожание сырья, изменение курса валют, рост цен на энергоносители)

Уголь – 12% (изменение цен заводов –изготовителей)

Насосное оборудование – 14% (изменение курса валют)

Запорная арматура – 11% (изменение отпускных цен заводов изготовителей, рост цен на энергоносители)

Дизельное топливо – 12% (изменение цен заводов –изготовителей).

Поставки импортных материалов за 2020 г. составили 1,84% (1 975 260,58 рублей) от общего объема поставок. В связи с тем, что используемое производственное оборудование и товары имеют российскую сборку, прогнозируется доступность этих источников в будущем и отсутствие серьезных рисков.

За 3 месяца 2021 года

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья):

1. Полное фирменное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАКСИМЕТ"

Место нахождения: 400038, область Волгоградская, город Волгоград, улица Портовская, Рабочий поселок Горьковский, дом 21 а
ИНН: 3443114404
ОГРН: 1123443000911
Доля в общем объеме поставок, %: 48,19

2. Полное фирменное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "САГРОС"

Место нахождения: 400093, область Волгоградская, город Волгоград, им. Академика Богомольца улица, дом 11
ИНН: 3459006789
ОГРН: 1133443032469
Доля в общем объеме поставок, %: 17,9

3. Полное фирменное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ "КИПАСО"

Место нахождения: 400074, область Волгоградская, город Волгоград, улица Козловская, дом 71 офис 312
ИНН: 3460018740
ОГРН: 1143443030510
Доля в общем объеме поставок, %: 15,33

Увеличение цен в 1 квартале 2021 г. по сравнению с 1 кварталом 2020 г. более чем на 10 % произошло на следующие материалы:

Трубы стальные – 15 - 20% (изменение цен заводов –изготовителей)

Металлопрокат – 15 - 20% (изменение цен заводов –изготовителей)

Железобетонные изделия – 10 – 15% (изменение цен заводов –изготовителей, удорожание металлопроката (арматуры))

Дизельное топливо- 10-12 % (изменение цен заводов –изготовителей)

Инструмент - 10-14% (изменение цен заводов-изготовителей, изменение курса валют, удорожание металлопроката)

Насосное оборудование - до 12% (удорожание металлопроката, изменение курса валют)

Теплообменное оборудование - 14-15% (удорожание металлопроката, изменение курса валют, рост цен на энергоносители)

Детали трубопроводов стальные - 15% (удорожание металлопроката, изменение цен заводов – изготовителей)

Запорная арматура - 15 % (удорожание металлопроката, изменение цен заводов –изготовителей, изменение курса валют)

Поставки импортных материалов в 1 квартале 2021 г. составили 4% (1 495 874,88 рублей) от общего объема поставок. В связи с тем, что используемое производственное оборудование и товары имеют российскую сборку, прогнозируется доступность этих источников в будущем и отсутствие серьезных рисков.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента:

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: Обществом заключено Концессионное соглашение с Муниципальным образованием городского округа город-герой Волгоград, по которому Общество осуществляет работы по проектированию, созданию, реконструкции и вводу в эксплуатацию системы коммунальной инфраструктуры – системы теплоснабжения и горячего водоснабжения Волгограда, закрепленных на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием «Волгоградское коммунальное хозяйство». Общество осуществляет реализацию тепловой энергии по тарифам, утверждаемым региональными регулирующими органами по группам потребителей.

Таким образом, основным рынком сбыта Общества является рынок услуг по теплоснабжению и горячему водоснабжению.

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния.

На предоставление Эмитентом услуг по теплоснабжению и горячему водоснабжению могут повлиять следующие факторы:

Экономические факторы.

Нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или же резким снижением цен на нефть.

Спад промышленного производства и осуществление реформ не закончено. От восстановления устойчивого спроса и успешной реализации реформ зависит продолжительность и степень роста национальной экономики. Таким образом, негативные экономические факторы, которые могут повлиять на деятельность Эмитента, в среднесрочной перспективе значительные.

1. Риски, связанные с зависимостью спроса на тепловую энергию как от сезонных, так и от неустойчивых текущих погодных условий (в частности – от сложности точного прогнозирования длительности и температур в течение отопительного сезона);

2. Риски, связанные с неопределенностью и негибкостью тарифов на тепловую энергию в связи с их зависимостью от решений государственных органов тарифного регулирования;

3. Риск роста цены на топливо, используемое на источниках тепловой энергии для выработки тепловой энергии;

4. Риск роста дебиторской задолженности из-за снижения уровня платежной дисциплины как со стороны клиентов - покупателей тепловой энергии, так и со стороны посредников между генерирующими компаниями и конечными потребителями - компаний сферы ЖКХ. Исключение фактора посредника возможно только при общем переводе схемы на прямые расчеты между конечными потребителями тепловой энергии и ресурсоснабжающими организациями. Управление риском низкой платежеспособности затрудняется из-за наличия ограничений на приостановку подачи тепловой энергии в случае неплатежей со стороны как конечного потребителя, так и со стороны выбранной им посреднической организации (управляющей компании, ЖСК и т.д.), из-за пассивности физических лиц – владельцев квартир в многоквартирных домах (при наличии информации о неправомерном использовании предприятиями ЖКХ целевых средств, выплаченных конечными пользователями для оплаты тепловой энергии).

В целях исключения «зависания» платежей в посреднических организациях Общество разработало и начало реализовывать схему исключения посредничества жилищно-коммунальных организаций при сборе и обработке платежей конечных потребителей, что позволит исключить «риск посредника».

Инструменты повышения собираемости и платежной дисциплины:

- Разработка и внедрение единых стандартов работы с дебиторской задолженностью;
- Разработка общей системы мониторинга и оценки качеством управления собираемостью и эффективностью работы с дебиторской задолженностью;
- Конвейерная система работы по взысканию дебиторской задолженности на всех этапах;
- Охват всех категорий потребителей (Управляющие организации, население, бюджет, прочие потребители);
- Охват всех типов дебиторской задолженности (за потребленные ресурсы, за бездоговорное потребление, за установку приборов учета, за потерю в сетях и т.п.);
- Разработка и внедрение специализированного программного обеспечения.

Политические факторы.

Осуществляемые в последние годы реформа государственной власти и усиление исполнительной вертикали власти положительно сказывается как на рынке ЖКХ в целом, так и на сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения, в частности. Региональное законодательство приводится в соответствие федеральному, усилился контроль за исполнением федеральных решений в регионах. Вносятся изменения в нормативно-правовые акты, в той или иной степени регламентирующие деятельность коммунальных предприятий. В настоящий момент политическую ситуацию в России можно оценить, как стабильную.

Социальные факторы.

Присущи для социальной ситуации в стране в целом. Принятые меры по снижению темпов роста

инфляции, устранению отставания темпов роста заработной платы от темпов роста инфляции, повышению минимальных размеров пенсий объективно способствуют стабилизации социальной ситуации.

Технические факторы.

Риск технологических аварий на находящемся в эксплуатации изношенном оборудовании (несмотря на проводимую значительную работу по капитальному строительству и вводу в эксплуатацию современного оборудования полностью вывести из эксплуатации устаревшее оборудование в ближайшее время не удастся).

В целях снижения рисков Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений действующего законодательства, следит за законотворческой деятельностью законодательных органов и оценивает потенциальное влияние на деятельность Эмитента возможных новаций в области жилищного, налогового, таможенного законодательства и лицензирования.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ:

Эмитент не имеет разрешений (лицензий) на осуществление:

- банковских операций;
- страховой деятельности;
- деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;
- деятельности акционерного инвестиционного фонда;
- видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.

Иные виды деятельности, имеющие для Эмитента существенное финансово-хозяйственное значение:

1. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: 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

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 29.06.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно

2. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Федеральная служба по надзору в сфере природопользования

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: Серия 034 № 4813-Т

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 01.12.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно

3. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным

видам работ: разрешения выданы по 17 объектам, а именно:

- Котельная квартала 1308, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Новоаннинская, д.1 (регистрационный номер – 308);
 - Котельная квартала 629, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Богунская, д.12 а (регистрационный номер – 309);
 - Котельная «ТДиН», расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Глазкова, д.18 (регистрационный номер – 298);
 - Котельная по ул. Ангарская, 4, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Ангарская, д.4 (регистрационный номер – 307);
 - Котельная «ДОЗ им. Куйбышева», расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. 25 лет Октября, д.1 (регистрационный номер – 306);
 - Котельная №2 квартала 849, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Мещерякова д.12 (регистрационный номер – 305);
 - Котельная квартала 1111, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Закавказская, д.4 (регистрационный номер – 304);
 - Котельная квартала 40, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Пражская, д.18 (регистрационный номер – 303);
 - Котельная квартала 82, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Социалистическая, д.19 (регистрационный номер – 302);
 - Котельная квартала 494, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Казахская, д.7а (регистрационный номер – 301);
 - Котельная квартала 207, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Нежинская, д.32 (регистрационный номер – 300);
 - Котельная «4-х Связистов», расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. 4-х Связистов, д.23а (регистрационный номер – 299);
 - Котельная «ЖБИ», расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. 51 Гвардейской Дивизии, д.1а (регистрационный номер – 297);
 - Котельная «Кача», расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. б-р 30 лет Победы, д.13б (регистрационный номер – 296);
 - Котельная квартала 317, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Хрустальная, д.8а (регистрационный номер – 293);
 - Котельная «ВИЗ», расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Ясноморская, д.2 (регистрационный номер – 294);
 - Котельная №1 квартала 412, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Гороховцев, д.1 (регистрационный номер – 295);
- Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)
- Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 01.12.2017 г.
- Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 19.10.2024 г.

4. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: разрешения выданы по 11 объектам, а именно:

- Котельная БМК-500 школы №72, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Коммунаров, 23 (регистрационный номер – 31);
- Котельная квартала 729, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Тарифная, 11 а (регистрационный номер – 32);
- Котельная №4 «Роботы», расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Орехово-Зуевская, 3 (регистрационный номер – 33);
- Котельная квартала 1362, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Минская д. 224 (регистрационный номер – 34);
- Котельная «ФОК», расположенная по адресу: г. Волгоград, б-р 30-летия Победы, 66 а

(регистрационный номер – 24);

- Котельная №5 «ПУВКХ», расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Героев Тулы, 16 б (регистрационный номер – 28);

- Котельная (ВКХ), расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Песчанокотская, 2/1 (регистрационный номер – 29);

- Котельная ВОС «Латошинка» расположенная по адресу: г. Волгоград, п. Латошинка (регистрационный номер – 30);

- Котельная поселка Горный, расположенная по адресу: г. Волгоград, пос. Горный (регистрационный номер – 25);

- Котельная острова Голодный, расположенная по адресу: г. Волгоград, о. Голодный (регистрационный номер – 26);

- Котельная №7, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. им. Дежнева, 2 г (регистрационный номер – 27);

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 19.01.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 30.11.2024 г.

5. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: разрешения выданы по 23 объектам, а именно:

- Котельная квартала 271, расположенная по адресу: г. Волгоград, Дзержинский район, ул. Ангарская (регистрационный номер – 49);

- Котельная квартала 135-1, расположенная по адресу: г. Волгоград, Дзержинский район, ул. Восточно-Казахстанская (регистрационный номер – 48);

- Котельная №2 поселка Горьковский, расположенная по адресу: г. Волгоград, Советский район, пос. Горьковский, ул. Голубятникова, 6/1 (регистрационный номер – 47);

- Производственная база, расположенная по адресу: г. Волгоград, Краснооктябрьский район, ул. им. Пельше, 9а (регистрационный номер – 58);

- Котельная №4 поселка Горьковский, расположенная по адресу: г. Волгоград, Советский район, пос. Горьковский, ул. им. В. Терешковой, 44 (регистрационный номер – 52);

- Механическая мастерская, расположенная по адресу: г. Волгоград, Краснооктябрьский район, ул. им. Хользунова, 7а (регистрационный номер – 55);

- Котельная «БМК Н. Баррикады», расположенная по адресу: г. Волгоград, Краснооктябрьский район, пр. Волжский, 6д (регистрационный номер – 54);

- Котельная квартала 1343 расположенная по адресу: г. Волгоград, Красноармейский район, ул. Героев Малой Земли, 40 (регистрационный номер – 46);

- Котельная квартала 164, расположенная по адресу: г. Волгоград, Краснооктябрьский район, ул. Германа Титова, 20 (регистрационный номер – 45);

- Котельная №3 пос. Водстрой, расположенная по адресу: г. Волгоград, Тракторозаводский район, ул. им. Костюченко, 8а (регистрационный номер – 43);

- Котельная №6, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Губкина, 14а (регистрационный номер – 42);

- Котельная квартала 199, расположенная по адресу: г. Волгоград, Дзержинский район, ул. Рионская, 12а (регистрационный номер – 41);

- Котельная квартала 101, расположенная по адресу: г. Волгоград, Центральный район, ул. Камская, 4 (регистрационный номер – 40);

- Котельная «10-й Дивизии НКВД», расположенная по адресу: г. Волгоград, Центральный район, ул. 10-й Дивизии НКВД, 3 (регистрационный номер – 39);

- Котельная квартала 131, расположенная по адресу: г. Волгоград, Краснооктябрьский район, ул. им. генерала Гуртьева (регистрационный номер – 38);

- Котельная «Мансардная», расположенная по адресу: г. Волгоград, Краснооктябрьский район, ул.

- им. Капитана Тряскина, 15а (регистрационный номер – 37);
- Котельная квартала 740, расположенная по адресу: г. Волгоград, Краснооктябрьский район, пос. Мирный (регистрационный номер – 36);
 - Котельная квартала 205, расположенная по адресу: г. Волгоград, Дзержинский район, ул. им. Хорошева (регистрационный номер – 35);
 - Котельная №4, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Фруктовая, 18 (регистрационный номер – 57);
 - Котельная ГУЗ «Клиническая больница №5», расположенная по адресу: г. Волгоград, Краснооктябрьский район, ул. им. Пельше (регистрационный номер – 56);
 - Котельная №1, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. им. С. Чекалина, 18 (регистрационный номер – 53);
 - Котельная №3 поселка Горьковский, расположенная по адресу: г. Волгоград, Советский район, пос. Горьковский, ул. Волгоградская, 176 д (регистрационный номер – 51);
 - Котельная №7, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. им. Козака, 2 (регистрационный номер – 50).

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 24.01.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 30.11.2024 г.

6. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: разрешения выданы по 3 объектам, а именно:

- Котельная № 109, расположенная по адресу: г. Волгоград, Ворошиловский район, ул. им. Циолковского (регистрационный номер – 169);
- Котельная пос. Кирпичного завода, расположенная по адресу: г. Волгоград, пос. Кирпичного завода (регистрационный номер – 168);
- Котельная инфекционной больницы №9, расположенная по адресу: г. Волгоград, Кировский район, пер. Кленовый, 2 (регистрационный номер – 162);

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 16.02.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 13.12.2024 г.

7. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: разрешения выданы по 1 объекту, а именно:

- Котельная школы №104, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, Ворошиловский район, ул. Елецкая, 142а (регистрационный номер – 171).

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 16.02.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 11.01.2025 г.

8. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным

видам работ: разрешения выданы по 3 объектам, а именно:

- Котельная БМК «Школы №53», расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Феодосийская, 55 (регистрационный номер – 172);
- Котельная по ул. Неждановой, 2 расположенная по адресу: г. Волгоград, Ворошиловский район, ул. им. Неждановой, 2 (регистрационный номер – 170);
- Котельная «БМК пос. Южный», расположенная по адресу: г. Волгоград, р.п. Гумрак, ул. Первомайская, 1 а (регистрационный номер – 163);

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 16.02.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 20.12.2024 г.

9. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: разрешения выданы по 5 объектам, а именно:

- Котельная «БМК-32», расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Космонавтов, 30 а (регистрационный номер – 167);
- Котельная «БМК-31», расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. им. Покрышкина, д. 5 (регистрационный номер – 166);
- Котельная «Военный городок-77», расположенная по адресу: г. Волгоград, Кировский район, пос. Военный городок, 77 (регистрационный номер – 165);
- Котельная «ШГО», расположенная по адресу: г. Волгоград, Ворошиловский район, ул. им. Канунникова, 16 б (регистрационный номер – 164);
- Котельная роддома №3, расположенная по адресу: г. Волгоград, Кировский район, ул. им. Федотова, 180 (регистрационный номер – 161).

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 16.02.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 27.12.2024 г.

10. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: разрешения выданы по 17 объектам, а именно:

- Котельная клинической больницы скорой медицинской помощи № 15, расположенная по адресу: г. Волгоград, Красноармейский район, ул. Андижанская, 1б (регистрационный номер – 143);
- Котельная пос. Водный, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, пос. Водный (регистрационный номер – 142);
- Котельная «ВДПИ», расположенная по адресу: г. Волгоград, Советский район, ул. Криворожская, 2а (регистрационный номер – 141);
- Котельная «Смычки», расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Смычки, 107 (регистрационный номер – 139);
- Производственная база, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. им. Азизбекова, 72 (регистрационный номер – 150);
- Котельная бани № 5, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Котлубанская, 100/1 (регистрационный номер – 151);
- Котельная квартала 1351, расположенная по адресу: г. Волгоград, Красноармейский район, пер. Никольский, 30 (регистрационный номер – 152);
- Котельная прачечной больницы № 3, расположенная по адресу: г. Волгоград, Ворошиловский район, ул. им. Калинина, пом. 1 (регистрационный номер – 154);

- Котельная № 357, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Мурманская, 1/1 (регистрационный номер – 155);
 - Котельная котельной квартала № 350, расположенная по адресу: г. Волгоград, Ворошиловский район, ул. Кузнецкая (регистрационный номер – 156);
 - Котельная квартала 451, расположенная по адресу: г. Волгоград, Советский район, ул. Урюпинская, 1 б (регистрационный номер – 135);
 - Котельная школы № 127, расположенная по адресу: г. Волгоград, Советский район, п. Водный, ул. Школьная, 4 (регистрационный номер – 127);
 - Котельная «ВНИАЛМИ», расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Лесомелиоративная, 211 (регистрационный номер – 122);
 - Котельная №2, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. им. Воронкова, 25а (регистрационный номер – 133);
 - Котельная по ул. Крепильная, расположенная по адресу: г. Волгоград, Советский район, ул. Крепильная, 130 (регистрационный номер – 147);
 - Котельная школы № 46, расположенная по адресу: г. Волгоград, Советский район, ул. им. Алишера Навои, 2 (регистрационный номер – 146);
 - Котельная по ул. Неждановой, 6, расположенная по адресу: г. Волгоград, Ворошиловский район, ул. им. Неждановой, 6 (регистрационный номер – 145);
- Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)
- Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 14.02.2018 г.
- Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 13.12.2024 г.

11. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: разрешения выданы по 8 объектам, а именно:

- Котельная «Вторчермет», расположенная по адресу: г. Волгоград, Красноармейский район, ул. Ольгинская, 12 (регистрационный номер – 140);
- Котельная квартала 1326, расположенная по адресу: г. Волгоград, Красноармейский район, ул. им. Доценко, 76а (регистрационный номер – 138);
- Котельная «4-5», расположенная по адресу: г. Волгоград, Красноармейский район, пос. 19 Партсъезда, пер. Клубный, 2а (регистрационный номер – 137);
- Производственная база, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. Новорядская, 75 (регистрационный номер – 136);
- Котельная теплового хозяйства пос. Южный, расположенная по адресу: г. Волгоград, пос. Южный, 10 (регистрационный номер – 126);
- Котельная Верхнего поселка в квартале 1349, расположенная по адресу: г. Волгоград, Красноармейский район, ул. Героев Малой Земли-ул. Тушинская (регистрационный номер – 123);
- Котельная квартала 1364, расположенная по адресу: г. Волгоград, Красноармейский район, ул. Водников, 3 (регистрационный номер – 130);
- Производственная база, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. им. Чебышева, 42а (регистрационный номер – 134);

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 14.02.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 20.12.2024 г.

12. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным

видам работ: разрешения выданы по 6 объектам, а именно:

- Котельная «Школы № 122», расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Абганеровская, 107а (регистрационный номер – 158);
- Площадка производственной базы, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, п. Химгородок, ул. Рабочая, 1 (регистрационный номер – 159);
- Котельная «Школы № 26», расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Ельшанская, 130 (регистрационный номер – 149);
- Котельная БМК горбольницы № 1, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Кирова, 10 (регистрационный номер – 153);
- Котельная пос. 1-3, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, Красноармейский район, ул. Бутурлиновская, 25а (регистрационный номер – 129);
- Котельная БМК школы № 14, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, Ворошиловский район, ул. Ставропольская, 71 (регистрационный номер – 144);

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 14.02.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 11.01.2025 г.

13. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: разрешения выданы по 8 объектам, а именно:

- Котельная крышной, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. им. Тулака, д. 1а (регистрационный номер – 157);
- Котельная подстанции «Сарепта», расположенная по адресу: г. Волгоград, Красноармейский район, ж/д станция «Судоверфь» (регистрационный номер-160);
- Котельная «ВолГУ», расположенная по адресу: г. Волгоград, Советский район, пр-кт Университетский, 100 (регистрационный номер – 148);
- Котельная квартала 71, расположенная по адресу: г. Волгоград, Советский район, ул. им. Тулака, б/1 (регистрационный номер – 125);
- Котельная УПП «Фотон», расположенная по адресу: г. Волгоград, Советский район, ул. Институтская, 16 (регистрационный номер – 124);
- Котельная больницы №10, расположенная по адресу: г. Волгоград, Красноармейский район, ул. им. Арсеньева, 10 (регистрационный номер – 132);
- Котельная школы-интерната №4, расположенная по адресу: г. Волгоград, Кировский район, ул. Тополевая (регистрационный номер – 131);
- Котельная № 1 п. Горьковский, расположенная по адресу: г. Волгоград, ул. им. Голубятникова, 3а (регистрационный номер – 128);

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 14.02.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 27.12.2024 г.

14. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: разрешения выданы по 6 объектам, а именно:

- Котельная «УПК», расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Иртышская, 29а (регистрационный номер – 259);
- Котельная квартала 138, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Новороссийская, 43 (регистрационный номер – 258);

- Производственная база, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Полоненко, 21 (регистрационный номер – 257);
- Котельная «ФСБ», расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, Центральный район, ул. Глубокоовражная (регистрационный номер – 256);
- Котельная квартала 58, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, Центральный район, пр-кт. им. В.И. Ленина, 50д (регистрационный номер – 255);
- Котельная БМК ТКУ-200 школы № 41, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Охотская, 19 (регистрационный номер – 254);
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 31.05.2018 г.
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 09.04.2025 г.

15. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: разрешения выданы по 12 объектам, а именно:

- Котельная «Новодвинская-13», расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Новодвинская, 13 (регистрационный номер – 242);
- Котельная «Гумрак Трансгаз», расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, рп. Гумрак, ул. Байдакова, д.24 (регистрационный номер – 243);
- Механическая мастерская, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, Центральный район, ул. им. Пархоменко, 47 (регистрационный номер – 244);
- Котельная квартала 133, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Землячки, 64 б (регистрационный номер – 245);
- Котельная «БСП», расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Землячки, 74 м (регистрационный номер – 246);
- Котельная «Гимназия», расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Большая, 17 (регистрационный номер – 247);
- Котельная «Новорядская-52», расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Новорядская, 52 (регистрационный номер – 248);
- Котельная поселка Аэропорт, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, пос. Аэропорт (регистрационный номер – 249);
- Котельная «ОКБ», расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Ангарская, 13 (регистрационный номер – 250);
- Котельная квартала 247, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, планировочный квартал 247 (регистрационный номер – 251);
- Котельная квартала, расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, планировочный квартал 153 (регистрационный номер – 252);
- Котельная «ДСУ-1», расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, рп. Гумрак, ул. им. В.И. Ленина, 1 (регистрационный номер – 253);
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 30.05.2018 г.
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 09.04.2025 г.

16. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов лесного хозяйства и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: разрешения выданы по 1 объекту, а именно:

- Котельная «6-9», расположенная по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, пос. Соляной,

ул. Комсомольская, 4 (регистрационный номер – 275).

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 20.06.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 02.05.2025 г.

17. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 72

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на осуществление образовательной деятельности

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 10.12.2020 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов: Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой организацией, кредитной организацией, ипотечным агентом и специализированным обществом.

3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых: не применимо. Основной деятельностью Эмитента не является добыча полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи: не применимо. Основной деятельностью Эмитента не является оказание услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента:

Источником доходов Эмитента являются доходы от реализации проекта в рамках Концессионного соглашения по созданию и последующей эксплуатации Объекта Соглашения - системы коммунальной инфраструктуры, а именно централизованных систем теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории муниципального образования городской округ город-герой Волгоград (Объект Соглашения).

В рамках реализации Концессионного соглашения Эмитент:

а) обеспечивает проектирование, создание, реконструкцию и ввод в эксплуатацию недвижимого и технологически связанного с ним движимого имущества, входящего в Объект соглашения;

б) осуществляет теплоснабжение и горячее водоснабжение, с использованием Объекта соглашения и иного имущества,

Эмитент не планирует изменения профиля основной деятельности.

Кроме того, Эмитент планирует в 2021 году продолжить, начатые ранее, работы по восстановлению теплозащитного покрытия наземных трубопроводов. Эмитент заинтересован в том, чтобы воздушные коммуникации функционировали надежно, стабильно поставляли тепло потребителям, и при этом выглядели эстетично.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях:

Эмитент участвует в Национальной ассоциации концессионеров и долгосрочных инвесторов в инфраструктуру (далее – «НАКДИ») в качестве члена ассоциации с функцией по реализации инфраструктурного проекта по модернизации системы централизованного теплоснабжения и горячего водоснабжения Волгограда в рамках концессии.

Ассоциация является основанной на членстве некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Конституцией РФ, ФЗ от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», иными нормативно-правовыми актами РФ и Уставом. Члены Ассоциации сохраняют свою самостоятельность и права юридического лица.

Целью Ассоциации является формирование и развитие в Российской Федерации рынка долгосрочного инвестирования в инфраструктуру, в том числе, на основе концессионной модели с использованием инструментов финансового рынка.

Срок участия эмитента: с 2016 года.

Выход из состава членов ассоциации свободный.

В случае если результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента существенно зависят от иных членов банковской группы, банковского холдинга, холдинга или ассоциации, указывается на это обстоятельство и проводится подробное изложение характера такой зависимости: результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента не зависят от иных членов ассоциации.

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение: Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение.

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента:

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Отчетная дата 31.12.2020 г.		
Здания	1 004 835 751,56	406 366 324,09
Сооружения	2 085 580 635,70	1 103 367 404,41
Машины и оборудование (кроме офисного)	763 317 734,44	619 642 682,20
Офисное оборудование	24 866 037,35	22467 549,43
Транспортные средства	338 506 617,16	146 156 519,52
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 687 307,82	3 979 315,32
Многолетние насаждения	749 450,60	291 302,06
ИТОГО	4 223 543 534,63	2 302 271 097,03

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Отчетная дата 31.03.2021 г.		
Здания	1 004 835 751,56	419 276 732,10
Сооружения	2 095 550 177,96	1 122 983 305,04
Машины и оборудование (кроме офисного)	763 251 857,90	628 659 722,21
Офисное оборудование	24 866 037,35	22 745 931,30
Транспортные средства	338 506 617,16	157 853 799,85
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 687 307,82	4 160 773,78
Многолетние насаждения	749 450,60	292 841,63
ИТОГО	4 233 447 200,35	2 355 973 105,91

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: линейный метод.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершеного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: переоценка основных средств за указанный период не проводилась.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента: Эмитент не планирует приобретать основные средства стоимость которых составляет более 10 процентов стоимости основных средств Эмитента. Планов по замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента, у Эмитента в настоящее время нет.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента): создаваемое в рамках концессионных соглашений имущество после его создания является собственностью концедента с обременением права владения и пользования в пользу концессионера (ООО «Концессии теплоснабжения») на срок действия концессионного соглашения. Объект концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражаются на балансе концессионера, обособляются от его имущества. В отношении таких объектов и имущества концессионером ведется самостоятельный учет, осуществляемый им в связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, и производится начисление амортизации такого объекта и имущества.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность или убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
Норма чистой прибыли, %	2,6%	2,4%
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0,55	0,60
Рентабельность активов, %	1,45%	1,46%
Рентабельность собственного капитала, %	41%	29%
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0%	0%
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0%	0%

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов.

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Норма чистой прибыли характеризует уровень доходности деятельности Общества. Норма чистой прибыли измеряется в процентах и определяется как отношение чистой прибыли к выручке. По итогам 2019 года данный показатель составил 2,6%, по итогам 2020 года данный показатель составил 2,4%. Снижение показателя обусловлено ростом себестоимости продаж относительно предшествующего периода.

Коэффициент оборачиваемости активов увеличивается по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, что объясняется увеличением объемов выручки.

Рентабельность активов характеризует прибыль, получаемую Обществом с каждого рубля, авансированного на формирование активов. Рентабельность активов выражает меру доходности предприятия в данном периоде. По итогам 2019 года, а также по итогам 2020 года показатель составил – 1,5%.

Рентабельность собственного капитала по итогам 2019 года составила 41%, по итогам 2020 г. - 29%. Динамика показателя связана с изменением структуры внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Суммы непокрытого убытка на отчетные даты 2019 г. и 2020 г. отсутствуют.

Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов за отчетные периоды. Непокрытый убыток за отчетные периоды отсутствует.

Наименование показателя	3 месяца 2020 г.	3 месяца 2021 г.
Норма чистой прибыли, %	16%	12%
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0,23	0,27
Рентабельность активов, %	4%	3%
Рентабельность собственного капитала, %	53%	39%
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0%	0%
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0%	0%

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов.

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Норма чистой прибыли характеризует уровень доходности деятельности Общества. Норма чистой прибыли измеряется в процентах и определяется как отношение чистой прибыли к выручке. По итогам 1 квартала 2021 года данный показатель составил 12%, что на 4% ниже показателя предыдущего года, что обусловлено увеличением выручки и снижением чистой прибыли в 1 квартале 2021 года.

Коэффициент оборачиваемости активов увеличивается по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Это связано с изменением структуры активов, а также увеличением выручки в 1 квартале 2021 года.

Рентабельность активов характеризует прибыль, получаемую Обществом с каждого рубля, авансированного на формирование активов. Рентабельность активов выражает меру доходности предприятия в данном периоде. По итогам 1 квартал 2020 года показатель составил - 4%, по итогам 1 квартал 2021 г. - 3%.

Рентабельность собственного капитала по итогам 1 квартала 2020 года составила 53%, по итогам 1 квартала 2021 г. – 39%. Динамика показателя связана с уменьшением объема чистой прибыли в 1 квартале 2021 года.

Суммы непокрытого убытка на отчетные даты 1 квартала 2020 г. и 1 квартала 2021 г. отсутствуют.

Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов за отчетные периоды. Непокрытый убыток за отчетные периоды отсутствует.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

Особое мнение члена Совета директоров Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует, т.к. уставом Эмитента образование Совета директоров не предусмотрено.

Особое мнение члена коллегиального исполнительного органа Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует, так как уставом Эмитента образование коллегиального исполнительного органа не предусмотрено.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств:

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	3 052 183	1 285 252
Коэффициент текущей ликвидности	2,64	1,52
Коэффициент быстрой ликвидности	2,58	1,45

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

Чистый оборотный капитал по итогам 2020 года существенно уменьшился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Причина снижения показателя объясняется отрицательной динамикой финансовых вложений.

Показатели ликвидности Общества имеют значения выше нормативных и свидетельствуют о достаточной платежеспособности Общества.

Коэффициент текущей ликвидности по результатам 2019 г. и 2020 г. составил – 2,64 и 1,52 соответственно. Динамика коэффициента обусловлена снижением величины оборотных активов (краткосрочных финансовых вложений).

Коэффициент быстрой ликвидности по итогам деятельности за 2019 г. составил 2,58 и в 2020 г. 1,45. Динамика коэффициента обусловлена снижением величины оборотных активов (краткосрочных финансовых вложений) и ростом краткосрочных обязательств.

Коэффициент быстрой ликвидности характеризует превышение норматива, поскольку наиболее ликвидные оборотные активы (финансовые вложения, денежные средства и дебиторская задолженность) превышают краткосрочные обязательства, что свидетельствует о положительном финансовом состоянии Общества.

Наименование показателя	3 месяца 2020 г.	3 месяца 2021 г.
Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	2 969 785	2 686 259
Коэффициент текущей ликвидности	2,2	2,1
Коэффициент быстрой ликвидности	2,2	2,0

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

Чистый оборотный капитал за 1 квартал 2020 год уменьшается на 10% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, что связано с изменением структуры активов.

Показатели ликвидности Общества имеют значения выше нормативных и свидетельствуют о достаточной платежеспособности Общества.

Коэффициент текущей ликвидности по результатам 1 квартала 2020 г. составил – 2,2, по итогам 1 квартала 2021 г. - 2,1. Динамика коэффициента обусловлена снижением величины оборотных активов (краткосрочных финансовых вложений).

Коэффициент быстрой ликвидности по итогам деятельности за 1 квартал 2020 г. составил 2,2, по итогам 1 квартала 2021 г. составил – 2,0. Изменение показателя объясняется снижением размера оборотных активов в 1 квартале 2021 года относительно аналогичного периода прошлого года. Коэффициент быстрой ликвидности характеризует превышение норматива, поскольку наиболее ликвидные оборотные активы (финансовые вложения, денежные средства и дебиторская задолженность) превышают краткосрочные обязательства, что свидетельствует о положительном финансовом состоянии Общества.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

Особое мнение члена Совета директоров Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует, т.к. уставом Эмитента образование Совета директоров не предусмотрено.

Особое мнение члена коллегиального исполнительного органа Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует, так как уставом Эмитента образование коллегиального исполнительного органа не предусмотрено.

4.3. Финансовые вложения эмитента:

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на 31.12.2020 г.

1. Вложения в эмиссионные ценные бумаги:

Вид ценных бумаг: акции обыкновенные именные.

Полное наименование эмитента: Акционерное общество «Информационно-вычислительный центр жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгограда».

Сокращенное наименование эмитента: АО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК»

Место нахождения эмитента: 400001, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Циолковского, дом 9А, офис 7.

ИНН: 3445061691.

ОГРН: 1033400476757.

Данные о государственной регистрации выпуска акций эмитента: выпуск зарегистрирован 30.04.2003 г. за государственным регистрационным номером № 1-01-33602-Е РО ФКЦБ России в ЮФО.

Уникальный код эмитента: 33602-Е.

Категория и форма выпуска акций: обыкновенные именные, бездокументарная.

Номинальная стоимость акций (одинакова и равна) 1000,00 (Одна тысяча) рублей.

Количество акций: 4 491 (Четыре тысячи четыреста девяносто одна) штука.

Общая номинальная стоимость акций: 4 491 000 (Четыре миллиона четыреста девяносто одна тысяча) рублей.

Общая балансовая стоимость ценных бумаг – 19 450 000 (Девятнадцать миллионов четыреста пятьдесят тысяч) рублей.

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты – Эмитент не имеет облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году) – не начислялись.

В случае если величина вложений эмитента в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость: размер уставного капитала АО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» не увеличивался.

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: Эмитент не создавал резервов

под обесценение акций АО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК».

2. Вложения в неэмиссионные ценные бумаги: вложения в неэмиссионные ценные бумаги, составляющие 5 и более процентов всех финансовых вложений, отсутствуют.

3. Иные финансовые вложения, составляющие 5 и более процентов всех финансовых вложений:

3.1. Выданный заем:

Объект финансового вложения, в том числе полное и сокращенное фирменные наименования: Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (ООО «Концессии водоснабжения»);

ИНН: 3460019060;

ОГРН: 1143443032468;

Размер вложения в денежном выражении: 711 300 000 руб. по договору займа денежных средств № 294/пр-19/382-19 от 16.05.2019 г. (далее – Договор займа).

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения: размер процентов по Договору займа составляет 11,7 (Одиннадцать целых семь десятых) процентов годовых от суммы займа.

Предоставление займа производится частями в виде отдельных траншей.

Срок выплаты: сумма займа, подлежит возврату не позднее 31 мая 2021 г.

3.2. Выданный заем:

Объект финансового вложения, в том числе полное и сокращенное фирменные наименования: Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (ООО «Концессии водоснабжения»);

ИНН: 3460019060;

ОГРН: 1143443032468;

Размер вложения в денежном выражении: 350 000 000 руб. по договору займа денежных средств № 687/пр-19/1009-19 от 26.11.2019 г. (далее – Договор займа).

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения: размер процентов по Договору займа составляет 11,2 (Одиннадцать целых две десятых) процентов годовых от суммы займа.

Предоставление займа производится частями в виде отдельных траншей.

Срок выплаты: сумма займа, подлежит возврату не позднее 30 ноября 2023 г.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: потенциальные убытки отсутствуют.

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала: отсутствуют.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте отчета эмитента (ежеквартального отчета эмитента): ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденные приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на 31.03.2021 г.

1. Вложения в эмиссионные ценные бумаги:

Вид ценных бумаг: акции обыкновенные именные.

Полное наименование эмитента: Акционерное общество «Информационно-вычислительный центр

жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгограда».

Сокращенное наименование эмитента: АО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК»

Место нахождения эмитента: 400001, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Циолковского, дом 9А, офис 7.

ИНН: 3445061691.

ОГРН: 1033400476757.

Данные о государственной регистрации выпуска акций эмитента: выпуск зарегистрирован 30.04.2003 г. за государственным регистрационным номером № 1-01-33602-Е РО ФКЦБ России в ЮФО.

Уникальный код эмитента: 33602-Е.

Категория и форма выпуска акций: обыкновенные именные, бездокументарная.

Номинальная стоимость акций (одинакова и равна) 1000,00 (Одна тысяча) рублей.

Количество акций: 4 491 (Четыре тысячи четыреста девяносто одна) штука.

Общая номинальная стоимость акций: 4 491 000 (Четыре миллиона четыреста девяносто одна тысяча) рублей.

Общая балансовая стоимость ценных бумаг – 19 450 000 (Девятнадцать миллионов четыреста пятьдесят тысяч) рублей.

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты – Эмитент не имеет облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году) – не начислялись.

В случае если величина вложений эмитента в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость: размер уставного капитала АО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» не увеличивался.

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: Эмитент не создавал резервов под обесценение акций АО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК».

2. Вложения в неэмиссионные ценные бумаги: вложения в неэмиссионные ценные бумаги, составляющие 5 и более процентов всех финансовых вложений, отсутствуют.

3. Иные финансовые вложения, составляющие 5 и более процентов всех финансовых вложений:

3.1. Выданный заем:

Объект финансового вложения, в том числе полное и сокращенное фирменные наименования: Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (ООО «Концессии водоснабжения»);

ИНН: 3460019060;

ОГРН: 1143443032468;

Размер вложения в денежном выражении: 711 300 000 руб. по договору займа денежных средств № 294/пр-19/382-19 от 16.05.2019 г. (далее – Договор займа).

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения: размер процентов по Договору займа составляет 11,7 (Одиннадцать целых семь десятых) процентов годовых от суммы займа.

Предоставление займа производится частями в виде отдельных траншей.

Срок выплаты: сумма займа, подлежит возврату не позднее 31 мая 2021 г.

3.2. Выданный заем:

Объект финансового вложения, в том числе полное и сокращенное фирменные наименования: Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (ООО «Концессии водоснабжения»);

ИНН: 3460019060;

ОГРН: 1143443032468;

Размер вложения в денежном выражении: 350 000 000 руб. по договору займа денежных средств № 687/пр-19/1009-19 от 26.11.2019 г. (далее – Договор займа).

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения: размер процентов по Договору займа составляет 11,2 (Одиннадцать целых две десятых) процентов годовых от суммы займа.

Предоставление займа производится частями в виде отдельных траншей.

Срок выплаты: сумма займа, подлежит возврату не позднее 30 ноября 2023 г.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: потенциальные убытки отсутствуют.

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала: отсутствуют.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте отчета эмитента (ежеквартального отчета эмитента): ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденные приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

4.4. Нематериальные активы эмитента:

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
---	--	-------------------------------------

Отчетная дата: 31 декабря 2020 г.

Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	501 882,49	72 715,80
Итого:	501 882,49	72 715,80

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
---	--	-------------------------------------

Отчетная дата: 31 марта 2021 г.

Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	501 882,49	76 993,20
Итого:	501 882,49	76 993,20

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах: учет нематериальных активов Эмитента производится в соответствии с законодательством РФ. Учет нематериальных активов Эмитентом производился в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 27.12.2007 года № 153н.

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований: информация о политике эмитента в области научно-технического развития, включая сведения о затратах на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за соответствующий отчетный период: указанная политика отсутствует, так как Эмитент за последний завершенный отчетный год и за отчетный период, состоящий из трех месяцев текущего года, не осуществлял и не осуществляет научно-технической деятельности. Соответственно, в указанные выше периоды у

Эмитента отсутствовали расходы в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для эмитента объектах интеллектуальной собственности: в 2020 году и в 1 квартале 2021 года Эмитент не создавал и не получал правовой охраны объектов интеллектуальной собственности. Также Эмитент не владел/не владеет патентами на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец и лицензиями на использование товарных знаков и знаков обслуживания (соответственно, не осуществлял их государственной регистрации), а также не обладает исключительным правом использования наименования места происхождения товара (соответственно, не осуществлял государственную регистрацию такого наименования).

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: указанные факторы отсутствуют, так как Эмитент не владел/не владеет патентами, лицензиями на использование товарных знаков.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента:

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой Эмитент осуществляет основную деятельность, за последний завершённый отчётный 2020 год и 3 месяца 2021 г., а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли: Эмитент с даты своего создания и по настоящее время проводил исследования рынка систем коммунальной инфраструктуры в России и участвовал в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения в отношении объектов коммунальной инфраструктуры Волгограда (объектов теплоснабжения, тепловых сетей, централизованных систем горячего водоснабжения, отдельных объектов таких систем).

В результате основной сферой деятельности Эмитентом была выбрана деятельность по созданию, реконструкции эксплуатации объектов имущества в составе объекта соглашения коммунальной инфраструктуры – централизованных систем теплоснабжения и горячего водоснабжения.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

- обеспеченность населения качественными услугами в сфере теплоснабжения;
- наличие условий для привлечения инвестиций в сферу теплоснабжения региона;
- наличие современных технологий;
- рост благосостояния населения.

Во исполнение Концессионного соглашения Общество с 1 октября 2016 года осуществляет деятельность по обеспечению теплоснабжения на территории города Волгоград.

Приказом Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 28 сентября 2016 г. № 36/2 (в ред. приказов КТР Волгоградской обл. от 06.12.2017 г. № 47/1, от 20.12.2018 г. № 47/112) утверждена инвестиционная программа Общества в сфере теплоснабжения на 2016-2023 годы.

20.12.2018 приказом Комитета тарифного регулирования Волгоградской области №47/112 внесены изменения в инвестиционную программу Общества в сфере теплоснабжения на 2018 год (в 2019-2020гг. изменения в ИП не вносились).

Приказами Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 20.12.2019 №44/56, №44/57, №44/58 скорректированы на 2020 год тарифы на тепловую энергию и услуги по передаче тепловой энергии, на горячую воду для потребителей ООО «Концессии теплоснабжения», установленные в 2018 году на долгосрочный период регулирования 2019-2023 годы (от 20.12.2018 №47/25, №47/26, №47/27).

Установлена плата за подключение к централизованной системе горячего водоснабжения ООО «Концессии теплоснабжения» на 2020 год (приказ комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 20.12.2019 №44/83).

Установлена плата за подключение к системе теплоснабжения ООО «Концессии теплоснабжения» на 2020 год (приказ комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 20.12.2019 №44/82).

18.12.2020 приказом № 48/45 внесены изменения в приказ комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 20.12.2018 № 47/25 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования, тарифов на тепловую энергию (мощность) и на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя ООО «Концессии теплоснабжения» на 2019-2023гг.»;

18.12.2020 приказом № 48/46 внесены изменения в приказ комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 20.12.2018 № 47/26 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на горячую воду (горячее водоснабжение) для потребителей ООО «Концессии теплоснабжения» на 2019-2023гг.».

18.12.2020 приказом № 48/47 внесены изменения в приказ комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 20.12.2018 № 47/27 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячее водоснабжения) для потребителей ООО «Концессии теплоснабжения» на 2019-2023гг.».

Установлена плата за подключение к системам теплоснабжения и ГВС на 2021 год:

Приказ комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 18.12.2020 № 48/50 «Об утверждении платы за подключение к системе теплоснабжения ООО «Концессии теплоснабжения» на 2021 год»;

Приказ комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 25.11.2020 № 41/3 «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе горячего водоснабжения ООО «Концессии теплоснабжения» на 2021 год».

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли: результаты деятельности в настоящий момент удовлетворительные.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

Особое мнение члена Совета директоров Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует, т.к. уставом Эмитента образование Совета директоров Общества не предусмотрено.

Особое мнение члена коллегиального исполнительного органа Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует, так как уставом Эмитента образование коллегиального исполнительного органа не предусмотрено.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента:

По состоянию на момент окончания отчетного квартала необходимо выделить следующие факторы и условия, оказывающие влияние на деятельность Эмитента:

1.	Социальные:	<ul style="list-style-type: none">• запрос от потребителей на безаварийное и надежное теплоснабжение,• уровень подготовки специалистов,• общественное мнение.
2.	Политические/ Правовые:	<ul style="list-style-type: none">• уровень экономического развития регионов и муниципальных образований,• административные барьеры,• состояние и согласованность федерального, регионального и местного законодательства,• правоприменительная практика,• степень регулирования бизнеса.
3.	Технологические:	<ul style="list-style-type: none">• наличие современных технологий,• доступность новых технологий,• наличие поддерживающей инфраструктуры,• технологическая готовность контрагентов.
4.	Культурные и	<ul style="list-style-type: none">• уровень защиты окружающей среды,

	исторические:	<ul style="list-style-type: none"> • цивилизованность.
5.	Географические:	<ul style="list-style-type: none"> • типология городской планировки, • геология, рельеф, • уровень урбанизации, плотность населения.
6.	Экономические:	<ul style="list-style-type: none"> • экономический рост, • платежеспособность потребителей, • уровень потребительского спроса, • структура промышленности, • динамика ввода жилой и нежилой недвижимости

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: по мнению Эмитента, влияние указанных факторов носит долгосрочный характер.

Анализ вышеуказанных факторов показывает наличие ключевой движущей силы, которой является осознанная потребность всеми участниками отрасли и заинтересованными сторонами в модернизации сильно устаревших инфраструктуры и технологий в области коммунальной инфраструктуры.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

- Внедрение энергосберегающих технологий и энергоэффективного производственного оборудования;
- Переход на систему долгосрочного тарифирования;
- Участие в государственных и муниципальных отраслевых целевых программах;
- Использование консервативных сценариев при построении финансовых моделей (совершенствование технологий теплоснабжения, совершенствование методики управления проектами, накопление знаний в области теплоснабжения);
- Разумная автоматизация административных и производственных процессов;
- Анализ всех факторов при подготовке управленческих решений;
- Создание условий труда для работников, соответствующих передовым мировым стандартам.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента: Эмитент в случае наступления негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента в будущем, будет рассматривать возможность диверсификации бизнеса в рамках разрешенных видов деятельности концессионера для оптимизации расходов и увеличения доходной части.

Существенные события или факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов): изменение законодательства в области теплоснабжения, которое может привести к ограничению доходов (вероятность низкая), ухудшение инвестиционного климата для частного инвестора в области концессий (вероятность низкая).

Существенные события или факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия: рост численности и благосостояния населения позволит увеличить объемы оказываемых услуг, что положительно отразится на финансовых показателях Общества. Рост деловой активности в регионе может существенно увеличить поступление платы за технологическое присоединение, что позволит более быстрыми темпами проводить модернизацию коммунальной инфраструктуры. Дальнейшее изменение законодательства в направлении усиления ответственности за неплатежи с потребителей в ЖКХ, упрощение взыскания задолженности.

Приведенные выше события/факторы будут оказывать действие в течение срока (сроков)

обращения облигаций и/или иных обязательств Эмитента.

4.8. Конкуренты эмитента:

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом: подписанное Концессионное соглашение в отношении объектов системы коммунальной инфраструктуры (объектов теплоснабжения, тепловых сетей, централизованных систем горячего водоснабжения, отдельных объектов таких систем) не имеет аналогов на территории предполагаемой работы Эмитента. Конкурентов сопоставимого масштаба в данном регионе, по состоянию на момент окончания отчетного квартала, у Эмитента нет.

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг): теплоснабжение и горячее водоснабжение является локальной монополистической деятельностью, поэтому конкурентоспособность работ и услуг Эмитента не может быть снижена в краткосрочной или среднесрочной перспективе.

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента:

Органами управления Общества являются (п. 10.1. Устава Эмитента):

- 1) Общее собрание участников Общества;
- 2) Директор.

Высшим органом управления Эмитента (далее – Общество) является Общее собрание участников Общества (п.11.1. Устава).

В соответствии с п. 11.4. Устава Эмитента к компетенции Общего собрания участников Общества относятся:

- 1) определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- 2) утверждение устава Общества, внесение в него изменений или утверждение устава Общества в новой редакции, изменение наименования Общества, места нахождения Общества;
- 3) увеличение/уменьшение размера уставного капитала Общества;
- 4) принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (управляющему), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;
- 5) принятие решения о создании ревизионной комиссии (ревизора), избрание членов ревизионной комиссии (ревизора) общества и досрочное прекращение их полномочий, определение размера вознаграждения членам ревизионной комиссии (ревизору);
- 6) утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг, назначение аудиторской проверки;
- 7) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- 8) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;
- 9) изменение прав или установление дополнительных прав и обязанностей участников; прекращение/ограничение дополнительных прав и обязанностей участников;
- 10) согласие на залог участником своей доли третьему лицу;
- 11) решение о внесении участниками вкладов в имущество Общества;
- 12) принятие решений о согласии или о последующем одобрении совершения крупных сделок Общества, в порядке, предусмотренном ст. 46 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью». При этом к компетенции Общего собрания участников Общества относится принятие решений о согласии или о последующем одобрении совершения крупных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо либо

косвенно имущества, стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов Общества;

13) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;

14) назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов, обращение в арбитражный суд с заявлением о признании Общества банкротом;

15) создание филиалов и открытие представительств Общества, их ликвидация;

16) утверждение (принятие) внутренних документов, регламентирующих деятельность единоличного исполнительного органа Общества, Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества;

17) распределение доли, принадлежащей Обществу, между участниками Общества или продажа доли, принадлежащей Обществу, некоторым участникам Общества или третьим лицам;

18) выплата участниками Общества действительной стоимости доли или части доли участника Общества, на имущество которого обращено взыскание;

19) принятие решений о создании Обществом других юридических лиц, об участии Общества в других юридических лицах, изменении размера участия либо прекращении участия;

20) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и настоящим Уставом.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором.

Компетенция единоличного исполнительного органа Эмитента в соответствии с его Уставом (п.12.2):

1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки. Сделки, подлежащие одобрению Общим собранием участников, Директор заключает после вынесения решения об одобрении такой сделки вышестоящим органом управления Общества;

2) выдает доверенности на право представительства от имени Общества;

3) издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;

4) утверждает правила, положения, инструкции и другие внутренние документы Общества, регламентирующие текущую деятельность Общества, за исключением документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции Общего собрания участников Общества;

5) утверждает локальный нормативный акт, регулирующий оплату труда в Обществе, предоставление льгот и гарантий работникам Общества, иные локальные акты;

6) распоряжается имуществом Общества, включая денежные средства, в пределах, установленных настоящим Уставом и действующим законодательством;

7) открывает расчетный, валютный и другие счета Общества в банковских учреждениях, заключает договоры и совершает иные сделки, выдает доверенности от имени Общества;

8) организует ведение бухгалтерского учета и отчетности;

9) организует подготовку, созыв и проведение Общего собрания участников общества, ведение протокола Общего собрания участников Общества;

10) принимает решения и совершает любые другие действия, необходимые для достижения целей Общества;

11) осуществляет иные полномочия, не отнесенные настоящим Уставом и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственности» к компетенции Общего собрания участников Общества.

Сведения о наличии кодекса корпоративного управления эмитента либо иного аналогичного документа: кодекс корпоративного поведения (управления) Эмитента либо иной аналогичный документ у Эмитента на дату окончания отчетного периода отсутствует.

Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность его органов управления: в течение отчетного периода изменения в Устав Эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность его органов управления, не вносились.

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Информация о единоличном исполнительном органе эмитента:

ФИО: Ахременко Елена Евгеньевна

Год рождения: 1984

Образование: высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2016	2018	Акционерное общество «Информационно-вычислительный центр жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгограда»	Заместитель генерального директора по производству
2018	2020	Общество с ограниченной ответственностью «Каскад»	Генеральный директор
2020	2020	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»	Главный эксперт управления сбыта водоснабжения и водоотведения
2020	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»	Директор
2020	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»	Директор (по совместительству)

Доли участия лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: не имеет.

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: лицо указанных долей не имеет.

Сведения о характере любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: указанных родственных связей нет.

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

Полномочия исполнительного органа Эмитента не передавались другому лицу.

5.3. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу

управления эмитента

Сведения о размере всех видов вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа управления, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение последнего завершенного отчетного года и соответствующего отчетного периода:

Единица измерения: тыс. руб.

Виды выплат	2020 г.	3 месяца 2021 г.
Вознаграждение	0	0
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Компенсации расходов	0	0
Иные виды вознаграждения	0	0
Компенсированные расходы, связанные с исполнением функций членов органов управления	0	0
ИТОГО	0	0

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера расходов, подлежащих компенсации: указанных решений в течение последнего завершенного отчетного года и в соответствующем отчетном периоде не принималось, указанные соглашения отсутствуют.

Совет директоров и Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрены.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля:

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента:

В соответствии с Уставом Общества (п.13.1.) по решению Общего собрания участников в целях контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента (далее также – Общество) может избираться Ревизионная комиссия (Ревизор).

Порядок работы Ревизионной комиссии (ревизора) Общества определяется Уставом и внутренними документами Общества.

На дату окончания отчетного квартала не утвержден документ, регламентирующий порядок деятельности Ревизионной комиссии (Ревизора).

В соответствии с п.13.2. Устава, Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества избирается по решению Общего собрания участников на срок до очередного Общего собрания участников и вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества.

Ревизионная комиссия (Ревизор) вправе требовать от органов управления и работников Общества устных и письменных пояснений.

Ревизионная комиссия (Ревизор) предоставляет результаты проверок Общему собранию участников.

Для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общество

вправе по решению Общего собрания участников Общества привлечь профессионального аудитора (аудиторскую фирму), не связанного имущественными интересами с Обществом, лицом, осуществляющим функции Директора, Участниками Общества.

Аудиторская проверка может быть проведена также по требованию любого Участника Общества. В случае проведения такой проверки оплата услуг аудитора осуществляется за счет Участника Общества, по требованию которого она проводится. Расходы Участника Общества на оплату услуг аудитора могут быть ему возмещены по решению Общего собрания Участников Общества за счет средств Общества.

Сведения об организации системы управления рисками и внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, в том числе:

информация о наличии комитета по аудиту совета директоров эмитента, его функциях, персональном и количественном составе: учитывая, что Совет директоров в качестве органа управления не предусмотрен Уставом Общества, у Эмитента отсутствует комитет по аудиту Совета директоров.

информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях: у Эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю. Частично его функции исполняет служба внутреннего контроля.

Основные задачи службы внутреннего контроля:

- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и выработка рекомендаций по устранению выявленных нарушений;
- обеспечение организационных мер, методик и процедур, используемых в Обществе, в качестве средств для упорядоченного и эффективного ведения финансово-хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения ошибок и искажения информации.

Основные функции службы внутреннего контроля:

- осуществляет контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества и его дочерних, зависимых обществ, филиалов, а также проектов в части экономического и эффективного использования ресурсов Общества;
- проводит анализ бизнес-планов, финансово-экономических моделей, планов финансирования инвестиционных проектов, иных документов, необходимых для обоснования инвестиционных проектов. Готовит заключения об инвестиционной привлекательности проектов;
- осуществляет мониторинг и контроль реализации существующих инвестиционных проектов: отслеживание и предупреждение ключевых рисков, контроль за эффективным расходованием денежных средств, контроль проектных и строительных работ, соблюдения сроков, перспективных и оперативных планов, проверка соответствия приобретаемых активов затраченным ресурсам и др.;
- проводит проверку обоснованности бюджетов Общества, анализ их соответствия бизнес-планам проектов;
- осуществляет контроль исполнения бизнес-планов и годовых бюджетов;
- обеспечивает подготовку заключений и предложений по результатам анализа деятельности Общества, а также документов, выносимых для принятия решений (меморандумов, концепций, бизнес-планов и т.д.);
- принимает участие в разработке методик, процедур и инструментов оценки, обоснования проектов, в постановке и усовершенствовании бухгалтерского и управленческого учета, бюджетировании;
- согласовывает ключевые договоры и юридическую документацию (конкурсная документация, концессионные соглашения, договоры поставки и подряда, договоры купли-продажи, акционерные соглашения и пр.) Общества;
- проводит аудиты бизнес-процессов, в т.ч. по закупочной деятельности, принимает участие в усовершенствовании бизнес-процессов;

- согласовывает требования и принимает участие во внедрении информационных систем управления Общества;
- обеспечивает подготовку и представляет для утверждения директору Общества планы проверок, бюджеты проверок;
- участвует в проведении ревизионных проверок, в том числе выездных;
- осуществляет проверки сохранности и эффективности использования активов Общества;
- осуществляет контроль выполнения Обществом и его контрагентами своих обязательств;
- проводит анализ дебиторской и кредиторской задолженности, обеспечивает подготовку рекомендаций по уменьшению задолженностей;
- обеспечивает выявление внутренних резервов Общества и определение путей их эффективного использования.

информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях: у Эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита.

Сведения о политике эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля, а также о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

В Обществе утверждены и действуют следующие документы:

- Положение об инсайдерской информации Общества;
- Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком.

5.5. 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

Год рождения: 1978

Образование: высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2016	2017	Закрытое акционерное общество «Лидер»	Ведущий аудитор отдела корпоративного управления
2017	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Администратор Фондов»	Начальник отдела внутреннего аудита
2018	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»	Ревизор (по совместительству)

2018	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»	Ревизор (по совместительству)
2018	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Саратов»	Ревизор (по совместительству)

Доли участия лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: не имеет.

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: лицо указанных долей не имеет.

Сведения о характере любых родственных связей с иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа эмитента: указанных родственных связей нет.

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

Информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) и (или) отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита: Эмитент на дату окончания отчетного периода не формировал отдельное структурное подразделение (подразделения) по управлению рисками и внутреннему контролю (иное, отличное от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента). У Эмитента имеется служба внутреннего контроля, осуществляющая внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Служба внутреннего контроля
 ФИО: Аралин Евгений Александрович
 Год рождения: 1983
 Образование: высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2016	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»	Начальник службы внутреннего контроля

2017	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»	Ведущий специалист службы внутреннего контроля (по совместительству)
------	-----------	---	--

Доли участия лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: не имеет.

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: лицо указанных долей не имеет.

Сведения о характере любых родственных связей с иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа эмитента: указанных родственных связей нет.

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение последнего завершенного отчетного года и соответствующего отчетного периода: информация не приводится, т.к. у Эмитента функции органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента осуществляет Ревизор.

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера расходов, подлежащих компенсации: указанных решений в отчетном периоде не принималось, указанные соглашения отсутствуют, выплаты не осуществлялись.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента:

Средняя численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер начисленной заработной платы и выплат социального характера:

Наименование показателя	2020 г.	3 месяца 2021 г.
Средняя численность работников, чел.	2 590,8	2 615,5
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, тыс. руб.	956 445,9	242 274,1
Выплаты социального характера работников за отчетный период, тыс. руб.	8 970,9	715,1

В случае если изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период является для эмитента существенным, указываются факторы, которые, по мнению эмитента, послужили причиной для таких изменений, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности эмитента: изменение численности сотрудников (работников) Эмитента за раскрываемый период не является для Эмитента существенным.

В случае если в состав сотрудников (работников) эмитента входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники), дополнительно указываются сведения о таких ключевых сотрудниках эмитента. В состав работников Эмитента входят работники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента: в течение отчетного периода указанным работником была Ахременко Елена Евгеньевна – Директор ООО «Концессии теплоснабжения».

В случае если сотрудниками (работниками) эмитента создан профсоюзный орган, указывается на это обстоятельство: 18.05.2017 года работниками ООО «Концессии теплоснабжения» создана первичная профсоюзная организация.

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента:

В случае если имеют место любые соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном капитале, указываются такие соглашения или обязательства, а также доля участия в уставном капитале эмитента (количество обыкновенных акций эмитента - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам сотрудниками (работниками) эмитента, или указывается на отсутствие таких соглашений или обязательств: Эмитент не имеет соглашений или обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале Эмитента.

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, дополнительно раскрываются сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: 1 (Один).

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, указывается общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на

дату окончания последнего отчетного квартала. В случае если в состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента, входят номинальные держатели акций эмитента, дополнительно указывается общее количество номинальных держателей акций эмитента. Дополнительно раскрывается общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), с указанием категорий (типов) акций эмитента, владельцы которых подлежали включению в такой список, и даты составления такого списка: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

Эмитентами, являющимися акционерными обществами, указывается информация о количестве собственных акций, находящихся на балансе эмитента на дату окончания отчетного квартала, отдельно по каждой категории (типу) акций: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

Эмитентами, являющимися акционерными обществами, указывается известная им информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным им организациям, отдельно по каждой категории (типу) акций: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций: участником, владеющим на конец отчетного периода не менее чем пятью процентами уставного капитала Эмитента, является:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные коммунальные концессии»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ОКК»

Место нахождения: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, ПОМ/ЭТ/КОМ XXXII/4/63

ИНН: 7726405000

ОГРН: 1177746593716

Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном капитале эмитента: 100%

Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: не применимо.

Сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций таких участников (акционеров) эмитента:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер».

Сокращенное фирменное наименование: АО «ИК «Лидер»

Место нахождения: 117556, г. Москва, ш. Варшавское, д. 95, корпус 1, этаж 4, пом. XXXII, ком. 99

ИНН: 7726661740

ОГРН: 1107746785410

Вид контроля, под которым находится участник эмитента по отношению к контролируемому его лицу: прямой контроль.

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль: участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) Эмитента.

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента.

Размер доли лица в уставном капитале участника эмитента: 99%

Размер доли лица в уставном капитале эмитента: 0%

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»)

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента и специальных правах:

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: такая доля отсутствует.

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом («золотой акции»), срок действия специального права («золотой акции»): не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

В случае если уставом эмитента, являющегося акционерным обществом, установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и (или) их суммарной номинальной стоимости, и (или) максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, указываются такие ограничения или указывается на то, что такие ограничения отсутствуют: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

В случае если законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента, указываются такие ограничения или указывается на то, что такие ограничения отсутствуют: ограничения, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Эмитента, отсутствуют.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента: отсутствуют.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее чем пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный отчетный год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний:

За последний заверченный отчетный год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала были приняты решения единственного участника Общества (29.01.2020, 31.01.2020, 03.02.2020, 12.02.2020, 10.03.2020, 11.03.2020, 18.03.2020, 19.03.2020, 27.03.2020, 06.04.2020, 23.04.2020, 13.05.2020, 14.05.2020 (2 решения), 28.05.2020, 11.06.2020, 15.06.2020, 16.06.2020, 06.07.2020, 13.07.2020, 20.07.2020 (2 решения), 06.08.2020, 14.08.2020 (3 решения), 28.08.2020, 03.09.2020, 21.09.2020, 30.09.2020, 26.10.2020, 23.11.2020, 27.11.2020, 07.12.2020 (2 решения), 09.12.2020 года).

Сведения о единственном участнике Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные коммунальные концессии»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ОКК»

Место нахождения: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, ПОМ/ЭТ/КОМ ХХХІІ/4/63
ИНН юридического лица: 7726405000

ОГРН юридического лица: 1177746593716

Размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: 100%

Размер доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность:

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, по итогам последнего отчетного квартала:

Наименование показателя	Значение показателя на 31.03.2021 г.
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных Эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, штук/руб.	4/54 751,99
Количество и объем в денежном выражении совершенных Эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и в отношении которых общим собранием участников Эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении, штук/руб.	0/0
Количество и объем в денежном выражении совершенных Эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и в отношении которых Советом директоров Эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении, штук/руб.	0/0

Информация по каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена (размер) которой составляет пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествующего дате совершения сделки, совершенной эмитентом за последний отчетный квартал: указанные сделки в течение отчетного периода не совершались.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности:

На дату окончания отчетного года, на 31.12.2020 г.

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 642 987 954,47
в том числе просроченная	1 282 168 141,56
Дебиторская задолженность по вексялям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	603 335 093,89
в том числе просроченная	268 182 889,58
Общий размер дебиторской задолженности	3 246 323 048,36

в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	1 550 351 031,14
---	------------------

В составе дебиторской задолженности Эмитента за 2020 год отсутствуют дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности.

На дату окончания отчетного квартала, на 31.03.2021 г.

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 091 332 544,92
в том числе просроченная	1 927 523 474,11
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	596 917 243,10
в том числе просроченная	264 619 756,48
Общий размер дебиторской задолженности	3 688 249 788,02
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	2 192 143 230,59

В составе дебиторской задолженности Эмитента за 3 месяца 2021 года отсутствуют дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности.

VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к отчету эмитента (ежеквартальному отчету эмитента):

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный отчетный год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности: годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за последний заверченный отчетный год с приложенным аудиторским заключением включается в состав ежеквартального отчета эмитента за первый квартал и является Приложением № 1 к настоящему отчету эмитента (ежеквартальному отчету эмитента);

б) годовая финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно-признанными правилами: в отчетном периоде Эмитентом не составлялась годовая финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно-признанными правилами.

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к отчету эмитента (ежеквартальному отчету эмитента):

а) промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за отчетный период, состоящий из трех месяцев текущего года,

включается в состав ежеквартального отчета эмитента за первый квартал и является Приложением № 2 к настоящему отчету эмитента (ежеквартальному отчету эмитента);

б) промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за отчетный период, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно-признанными правилами: в отчетном периоде Эмитентом не составлялась промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно-признанными правилами.

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента:

Обязанность Эмитента составлять консолидированную финансовую отчетность, составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами установлена требованиями пп. 8 п. 1 ст. 2 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» и Федеральным законом от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

а) годовая консолидированная финансовая отчетность эмитента за последний заверченный отчетный год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной годовой консолидированной финансовой отчетности: в отчетном периоде не составлялась;

б) промежуточная консолидированная финансовая отчетность эмитента за отчетный период, состоящий из шести месяцев текущего года, составленная в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности, а если в отношении нее проведен аудит - с приложением соответствующего аудиторского заключения: в отчетном периоде не составлялась;

в) при наличии у эмитента промежуточной консолидированной финансовой отчетности за отчетные периоды, состоящие из трех и девяти месяцев текущего года, дополнительно прилагается такая промежуточная консолидированная финансовая отчетность эмитента, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением: Эмитент не составляет промежуточную консолидированную финансовую отчетность за отчетные периоды, состоящие из трех и девяти месяцев текущего года.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента: учетная политика Эмитента на 2021 год приведена в Приложении № 3 к настоящему отчету эмитента (ежеквартальному отчету эмитента).

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж: за последний заверченный отчетный год и за отчетный период, состоящий из трех месяцев текущего года Эмитент не осуществлял экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного отчетного года.

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала: существенных изменений в составе недвижимого имущества в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала, не происходило.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента: в течение периода с даты начала последнего заверченного отчетного года и до даты окончания отчетного квартала Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, участие в которых могло существенно отразиться/может существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента:

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью, в котором единственный участник (общество с ограниченной ответственностью «Объединенные коммунальные концессии») владеет 100% долей от уставного капитала.

Информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам (уставу) эмитента: величина уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует Уставу Эмитента. Эмитент не владеет долей в уставном капитале.

В случае, если обращение акций эмитента организовано за пределами Российской Федерации посредством обращения депозитарных ценных бумаг (ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права в отношении указанных акций российского эмитента), указывается на это обстоятельство: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

В случае если за последний завершённый отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала имело место изменение размера уставного капитала эмитента, по каждому факту произошедших изменений указывается: изменения в размере уставного капитала Эмитента за последний завершённый отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала не происходили.

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Наименование высшего органа управления эмитента: высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. В случае, когда участником Общества является одно лицо, оно принимает на себя функции Общего собрания участников.

Порядок уведомления участников о проведении собрания высшего органа управления эмитента: в соответствии с п. 11.8. Устава Общества орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества нарочно, либо заказным письмом по адресу, указанному в списке участников Общества, либо по адресу электронной почты участника Общества. В уведомлении должны быть указаны время и место проведения Общего собрания участников Общества, а также предлагаемая повестка дня.

Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительных вопросов не позднее чем за десять дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции Общего собрания участников Общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня Общего собрания участников Общества.

В случае, если по предложению участников Общества в первоначальную повестку дня Общего собрания участников Общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за пять дней до его проведения уведомить всех участников Общества о внесенных в повестку дня изменениях любым из способов, указанных в абзаце первом настоящей статьи.

В части, не урегулированной Уставом порядок созыва, подготовки и проведения Общего собрания участников Общества, определяется Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», внутренними документами Общества и решением Общего собрания участников Общества.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания высшего

органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований: Согласно подп. 9 п. 12.2. Устава Общества к компетенции Единоличного исполнительного органа Общества относится подготовка, созыв и проведение Общего собрания участников Общества, ведение протокола Общего собрания участников Общества.

В соответствии с п. 2 ст.35 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» внеочередное Общее собрание участников Общества созывается исполнительным органом Общества по его инициативе, по требованию Совета директоров (наблюдательного совета) Общества, Ревизионной комиссии (ревизора) Общества, аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества.

Исполнительный орган Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества или об отказе в его проведении. Решение об отказе в проведении внеочередного Общего собрания участников общества может быть принято исполнительным органом общества только в случае:

- если не соблюден установленный Федеральным законом порядок предъявления требования о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества;
- если ни один из вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества, не относится к его компетенции или не соответствует требованиям федеральных законов.

Если один или несколько вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества, не относятся к компетенции Общего собрания участников Общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, данные вопросы не включаются в повестку дня.

Исполнительный орган Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества, а также изменять предложенную форму проведения внеочередного Общего собрания участников Общества.

Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества, исполнительный орган Общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.

Порядок определения даты проведения собрания высшего органа управления эмитента: в соответствии со ст.34 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» очередное Общее собрание участников Общества проводится в сроки, определенные Уставом Общества, но не реже чем один раз в год. Очередное Общее собрание участников Общества созывается исполнительным органом Общества.

Согласно п. 11.6. Устава Общества один раз в год Общество проводит очередное Общее собрание участников. Годовое Общее собрание участников проводится не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 4 месяца после окончания финансового года.

Согласно п. 11.7. Устава Общества внеочередное Общее собрание участников Общества проводится в случае, если проведение такого Общего собрания требуют интересы Общества и его участников.

Согласно п. 3 ст.35 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» в случае принятия решения о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества указанное Общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений: согласно пп. 6.2.8. п.6.2. Устава Общества его участник имеет право вносить предложения по повестке дня, отнесенные к компетенции Общего собрания участников.

Также и в соответствии с п. 11.8. Устава Общества любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительных вопросов не позднее чем за десять дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за

исключением вопросов, которые не относятся к компетенции Общего собрания участников Общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня Общего собрания участников Общества.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (предоставляемыми) и для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами): согласно п. 3 ст.36 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» если иной порядок ознакомления участников Общества с информацией и материалами не предусмотрен Уставом Общества, орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении Общего собрания участников Общества, а в случае изменения повестки дня, соответствующие информация и материалы, направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

Указанные информация и материалы в течение десяти дней до проведения Общего собрания участников Общества должны быть предоставлены всем участникам Общества для ознакомления.

Порядок оглашения (доведения до сведения участников эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Согласно п. 6 ст.37 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» не позднее чем в течение десяти дней после составления протокола общего собрания участников общества исполнительный орган общества или иное осуществлявшее ведение указанного протокола лицо обязаны направить копию протокола общего собрания участников общества всем участникам общества в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания участников общества.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций: на дату окончания отчетного квартала Эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций в следующих организациях:

Полное и сокращенное фирменные наименования: Акционерное общество «Информационно-вычислительный центр жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгограда» (АО «ИВЦ И ТЭК»)

ИНН: 3445061691

ОГРН: 1033400476757

Место нахождения: 400001, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Циолковского, д. 9А, офис 7.

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации - 75 процентов минус 1 акция.

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: 4 491 штук.

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента-коммерческой организации – нет.

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом: существенные сделки размер, которых составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки Эмитентом, не совершались.

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента: за последний завершенный отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала Эмитенту (ценным бумагам Эмитента) не присваивалось кредитных рейтингов.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены: в течение пяти последних завершённых отчётных лет и периода с даты начала текущего года до даты окончания отчётного квартала Эмитент не имеет выпусков, все ценные бумаги которых погашены.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными:

<p>Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг</p>	<p>Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 01 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей со сроком погашения в 5475-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемые по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград</p>
<p>Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</p>	<p>4-01-00309-R-001P от 06.03.2017 г.</p>
<p>Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</p>	<p>Центральный банк Российской Федерации</p>
<p>Количество ценных бумаг выпуска</p>	<p>2 000 000 штук</p>

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	2 000 000 000
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	19.04.2017 г.
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	15
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	06.04.2032 г.
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	http://teplovolgograd.ru/ , http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36590

По отношению к ценным бумагам выпуска государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг не осуществлялась.

Ценные бумаги выпуска не являются облигациями с обеспечением.

Ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумагами.

Ценные бумаги выпуска не являются опционами эмитента.

Ценные бумаги выпуска не являются российскими депозитарными расписками.

Срок исполнения обязательства эмитента по ценным бумагам выпуска не наступил.

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	<p>Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 02 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей со сроком погашения в 5461-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций,</p>
--	--

	размещаемые по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город- герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	4-02-00309-R-001P от 28.08.2017 г.
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Центральный банк Российской Федерации
Количество ценных бумаг выпуска	2 000 000 штук
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	2 000 000 000
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	Находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	14.12.2017
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	15
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	11.11.2032
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	http://teplovolgograd.ru/ , http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36590

По отношению к ценным бумагам выпуска государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг не осуществлялась.

Ценные бумаги выпуска не являются облигациями с обеспечением.
 Ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумагами.
 Ценные бумаги выпуска не являются опционами эмитента.
 Ценные бумаги выпуска не являются российскими депозитарными расписками.

В случае если обязательства эмитента по ценным бумагам выпуска, срок исполнения которых наступил, не исполнены или исполнены ненадлежащим образом, в том числе по вине эмитента (просрочка должника) или вине владельца ценных бумаг (просрочка кредитора), дополнительно в табличной форме указываются следующие сведения:

Обязательства по ценным бумагам выпуска, не исполненные или исполненные ненадлежащим образом, а также срок (дата) исполнения этих обязательств	Обязательства по выплате дохода за третий купонный период. Обязательства по погашению части номинальной стоимости облигаций. Срок (дата) исполнения обязательств – 26.11.2020 г.
Объем неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска в денежном выражении	323 380 000, 00 руб.
Причины неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по ценным бумагам выпуска	Отсутствие денежных средств в необходимом объеме
Предполагаемый (планируемый) срок надлежащего исполнения обязательств по ценным бумагам выпуска	Не определен
Возможные действия владельцев ценных бумаг выпуска по защите своих прав в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств по ценным бумагам выпуска	Осуществление (реализация) права на обращение в суд с требованием к эмитенту облигаций, в том числе с требованием о признании эмитента облигаций банкротом.
Иные сведения о российских депозитарных расписках выпуска, представляемых ценных бумагах и (или) их эмитенте, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 03 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 100 000 (Один миллион сто тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 100 000 000 (Один миллиард сто миллионов) рублей со
--	--

	сроком погашения в 5207-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемые по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	4-03-00309-R-001P от 23.08.2018 г.
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Центральный банк Российской Федерации
Количество ценных бумаг выпуска	1 100 000 штук
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	1 100 000 000
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	02.11.2018 г.
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	15
Срок (дата) погашения ценных бумаг	31.01.2033 г.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	http://teplovolgograd.ru/ , http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36590
--	---

По отношению к ценным бумагам выпуска государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг не осуществлялась.

Ценные бумаги выпуска не являются облигациями с обеспечением.

Ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумагами.

Ценные бумаги выпуска не являются опционами Эмитента.

Ценные бумаги выпуска не являются российскими депозитарными расписками.

Срок исполнения обязательства Эмитента по ценным бумагам выпуска не наступил.

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	<p>Вид ценной бумаги: облигации</p> <p>Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя</p> <p>Серия (тип): 04</p> <p>Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 04 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5078-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемые по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград</p>
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	4-04-00309-R-001P от 23.05.2019 г.

Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Центральный банк Российской Федерации
Количество ценных бумаг выпуска	1 500 000 штук
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	1 500 000 000
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	11.06.2019 г.
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	14
Срок (дата) погашения ценных бумаг	01.05.2033 г.
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	http://teplovolgograd.ru/ , http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36590

По отношению к ценным бумагам выпуска государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг не осуществлялась.

Ценные бумаги выпуска не являются облигациями с обеспечением.

Ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумаги.

Ценные бумаги выпуска не являются опционами Эмитента.

Ценные бумаги выпуска не являются российскими депозитарными расписками.

Срок исполнения обязательства Эмитента по ценным бумагам выпуска не наступил.

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: биржевые облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): БО-01 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные биржевые облигации на предъявителя серии БО-01 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая,
--	---

	<p>общей номинальной стоимостью 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей со сроком погашения в 5078-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами биржевых облигаций, размещаемые по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград</p>
<p>Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</p>	<p>4B02-01-00309-R от 25.11.2019 г.</p>
<p>Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</p>	<p>Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа)</p>
<p>Количество ценных бумаг выпуска</p>	<p>2 000 000 штук</p>
<p>Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено</p>	<p>2 000 000 000</p>
<p>Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)</p>	<p>находятся в обращении</p>
<p>Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)</p>	<p>11.12.2019</p>
<p>Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)</p>	<p>14</p>

Срок (дата) погашения ценных бумаг	04.11.2033
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	http://teplovolgograd.ru/ , http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36590

По отношению к ценным бумагам выпуска государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг не осуществлялась.

Ценные бумаги выпуска не являются облигациями с обеспечением.

Ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумаги.

Ценные бумаги выпуска не являются опционами Эмитента.

Ценные бумаги выпуска не являются российскими депозитарными расписками.

В случае если обязательства эмитента по ценным бумагам выпуска, срок исполнения которых наступил, не исполнены или исполнены ненадлежащим образом, в том числе по вине эмитента (просрочка должника) или вине владельца ценных бумаг (просрочка кредитора), дополнительно в табличной форме указываются следующие сведения:

Обязательства по ценным бумагам выпуска, не исполненные или исполненные ненадлежащим образом, а также срок (дата) исполнения этих обязательств	Обязательства по выплате дохода за первый купонный период. Срок (дата) исполнения обязательств – 09.12.2020 г.
Объем неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска в денежном выражении	186 000 000, 00 руб.
Причины неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по ценным бумагам выпуска	Отсутствие денежных средств в необходимом объеме
Предполагаемый (планируемый) срок надлежащего исполнения обязательств по ценным бумагам выпуска	Не определен
Возможные действия владельцев ценных бумаг выпуска по защите своих прав в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств по ценным бумагам выпуска	Осуществление (реализация) права на обращение в суд с требованием к эмитенту облигаций, в том числе с требованием о признании эмитента облигаций банкротом.
Иные сведения о российских депозитарных расписках выпуска, представляемых ценных бумагах и (или) их эмитенте, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением: сведения не указываются, так как Эмитент не регистрировал проспект ценных бумаг с обеспечением, допуск к организованным торгам облигаций с обеспечением не осуществлялся.

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента: Эмитент не является акционерным обществом. В обращении находятся документарные ценные бумаги Эмитента с обязательным централизованным хранением.

Депозитарий, осуществляющий обязательное централизованное хранение эмиссионных ценных бумаг Эмитента:

Полное фирменное наименование депозитария: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Сокращенное фирменное наименование депозитария: НКО АО «НРД»

Место нахождения депозитария: 105066, Россия, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

ИНН депозитария: 7702165310

ОГРН депозитария: 1027739132563

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: № 177-12042-000100, 19.02.2009 г., без ограничения срока действия.

Орган, выдавший указанную лицензию: Центральный банк Российской Федерации (Банк России)

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам: Эмитент не является акционерным обществом.

1. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
2. Закон РСФСР от 26.06.1991 № 1488-1 «Об инвестиционной деятельности в РСФСР» (за исключением норм, утративших силу в связи с противоречием Федеральному закону от 25.02.1999 № 39-ФЗ).
3. Федеральному закону от 25.02.1999 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений».
4. Федеральный закон от 09.07.1999 № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации».
5. Федеральный закон от 22.07.2005 № 116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации».
6. Федеральный закон от 22.07.2005 № 117-ФЗ «О внесении изменений в некоторые законодательные акты в связи с принятием Федерального закона «Об особых экономических зонах в Российской Федерации».
7. Федеральный закон от 18.07.2005 № 90-ФЗ «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».
8. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза.
9. Федеральный закон от 03.08.2018 № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
10. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая).
11. Федеральные законы Российской Федерации о ратификации соглашений между Российской Федерацией и зарубежными странами (Конвенций между Правительствами Российской Федерации и зарубежных стран) об избежании двойного налогообложения и о предотвращении уклонения от уплаты налогов, о поощрении и взаимной защите капиталовложений.
12. Федеральный закон от 08.12.2003 № 165-ФЗ «О специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мерах при импорте товаров».
13. Федеральный закон от 08.12.2003 № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности».
14. Закон Российской Федерации от 21.05.1993 № 5003-1 «О таможенном тарифе».
15. Соглашение между Правительством РФ, Правительством Республики Беларусь и Правительством Республики Казахстан от 28.10.2003 «О едином порядке экспортного контроля государств - членов Евразийского экономического сообщества».
16. Федеральный закон от 29.11.2007 № 277-ФЗ «О ратификации соглашения о едином порядке экспортного контроля государств-членов Евразийского экономического сообщества».

17. Федеральный закон от 18.07.1999 № 183-ФЗ «Об экспортном контроле».

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента: не применимо, т.к. Эмитент не является акционерным обществом.

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента:

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 01 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей со сроком погашения в 5475-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград.
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-01-00309-R-001P от 06.03.2017
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, первый купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта	125,00 (Сто двадцать пять) рублей 00 копеек

Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	250 000 000,00 (Двести пятьдесят миллионов тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	10.04.2018 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	250 000 000,00 (Двести пятьдесят миллионов тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	<p>Вид ценной бумаги: облигации</p> <p>Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя</p> <p>Серия (тип): 01</p> <p>Иные идентификационные признаки ценных бумаг:</p> <p>документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей со сроком погашения в 5475-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения,</p>

	тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград.
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-01-00309-R-001P от 06.03.2017
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, второй купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта	92,25 (Девяносто два) рубля 25 копеек
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	184 500 000 (Сто восемьдесят четыре миллиона пятьсот тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	09.04.2019 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	184 500 000 (Сто восемьдесят четыре миллиона пятьсот тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 01 Иные идентификационные признаки ценных

	<p>бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей со сроком погашения в 5475-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград.</p>
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-01-00309-R-001P от 06.03.2017
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, третий купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта	97,23 (Девяносто семь) рублей 23 копейки
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	194 460 000 (Сто девяносто четыре миллиона четыреста шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	07.04.2020 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	194 460 000 (Сто девяносто четыре миллиона четыреста шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших	100

выплате доходов по облигациям выпуска, %	
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	<p>Вид ценной бумаги: облигации</p> <p>Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя</p> <p>Серия (тип): 02</p> <p>Иные идентификационные признаки ценных бумаг:</p> <p>документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей со сроком погашения в 5461-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград.</p>
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-02-00309-R-001P от 28.08.2017
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, первый купон
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска,	110,00 (Сто десять) рублей 00 копеек

руб./иностранная валюта	
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	220 000 000,00 (Двести двадцать миллионов) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	29.11.2018 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	220 000 000,00 (Двести двадцать миллионов) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 02 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей со сроком погашения в 5461-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях

	реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград.
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-02-00309-R-001P от 28.08.2017
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, второй купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранн. валюта	94,74 (Девяносто четыре) рубля 74 копейки
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта	189 480 000 (Сто восемьдесят девять миллионов четыреста восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	28.11.2019 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта	189 480 000 (Сто восемьдесят девять миллионов четыреста восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные	Вид ценной бумаги: облигации

признаки выпуска облигаций	<p>Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя</p> <p>Серия (тип): 03</p> <p>Иные идентификационные признаки ценных бумаг:</p> <p>документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 100 000 (Один миллион сто тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 100 000 000 (Один миллиард сто миллионов) рублей со сроком погашения в 5207-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград.</p>
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-03-00309-R-001P от 23.08.2018
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, первый купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранн. валюта	105,00 (Сто пять) рублей 00 копеек
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта	115 500 000 (Сто пятнадцать миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	30.10.2019 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта	115 500 000 (Сто пятнадцать миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 03 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 100 000 (Один миллион сто тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 100 000 000 (Один миллиард сто миллионов) рублей со сроком погашения в 5207-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград.
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-03-00309-R-001P от 23.08.2018
Вид доходов, выплаченных по облигациям	Процент, второй купон

выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	84,77 (Восемьдесят четыре) рубля 77 копеек
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	93 247 000 (Девяносто три миллиона двести сорок семь тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	28.10.2020 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	93 247 000 (Девяносто три миллиона двести сорок семь тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 04 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 04 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5078-й день с даты начала

	размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград.
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-04-00309-R-001P от 23.05.2019
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, первый купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	115,00 (Сто пятнадцать) рублей 00 копеек
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	172 500 000 (Сто семьдесят два миллиона пятьсот тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	05.06.2020 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	172 500 000 (Сто семьдесят два миллиона пятьсот тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

8.8. Другие сведения:

- Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках;
- Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации;
- Совершение сделок, влекущих за собой переход прав собственности на эмиссионные ценные бумаги (обращение эмиссионных ценных бумаг), допускается после государственной регистрации их выпуска;
- Переход прав собственности на эмиссионные ценные бумаги запрещается до их полной оплаты;
- На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций;
- На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на финансовом рынке;
- В связи с неразмещением ни одной ценной бумаги признан несостоявшимся выпуск ценных бумаг Эмитента, государственный регистрационный номер выпуска 4-05-00309-R-001P, дата государственной регистрации 12.08.2019 г., его государственная регистрация аннулирована.

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками: Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.

ПРИЛОЖЕНИЯ К ЕЖЕКВАРТАЛЬНОМУ ОТЧЕТУ

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
Форма по ОКУД				
Дата (число, месяц, год)				
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения"	по ОКПО	03259158		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3444259679		
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 400066, Волгоградская обл, Волгоград г, Порт-Саида ул. вл. № 16а				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> 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.**

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

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения"</u>	Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	<u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</u>	по ОКПО	03259158		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН	3444259579		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.30.14		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

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		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		персональная 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	(406 366)
	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, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	3 507 028	(595 312)	11 295 047	40 057	(10 790 632)	(29 668)	561 599	-	-	-	-	4 021 832	(775 509)	
	5530	за 2019г.	3 659 091	(445 117)	10 535 194	34 762	(10 713 831)	(8 188)	526 349	-	-	-	-	3 507 028	(595 312)	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	2 882 858	(595 312)	8 565 394	-	(8 006 814)	(23 141)	561 590	-	-	-	-	3 418 497	(775 509)	
	5531	за 2019г.	2 381 182	(445 117)	8 005 435	-	(7 500 129)	(3 630)	526 349	-	-	-	-	2 682 858	(595 312)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	10 214	-	150 796	-	(143 516)	-	-	-	-	-	-	17 483	-	
	5532	за 2019г.	740 909	-	133 292	-	(683 835)	(153)	-	-	-	-	-	10 214	-	
Прочая	5513	за 2020г.	613 856	-	2 578 867	40 057	(2 640 502)	(6 526)	-	-	-	-	-	585 852	-	
	5533	за 2019г.	537 000	-	2 386 466	34 762	(2 349 887)	(4 405)	-	-	-	-	-	613 856	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	3 507 028	(595 312)	11 295 047	40 057	(10 790 632)	(29 668)	561 599	X	X	X	-	4 021 832	(775 509)	
	5520	за 2019г.	3 659 091	(445 117)	10 535 194	34 762	(10 713 831)	(8 188)	526 349	X	X	X	-	3 507 028	(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	1 557 628	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	573 637 499 541	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)

30 марта 2021 г.

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

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 реакцией 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				

4119	Прочие поступления	905 627	(535 000)	370 627	
4129	Прочие платежи	(2 024 997)	1 840 000	184 997	
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	85 000	85 000	Перенос со строки 4319
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	235 701	235 701	Перенос со строки 4319
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(90 000)	(990 000)	(1 080 000)	Перенос со строки 4329
Денежные потоки от финансовых операций					
4319	прочие поступления	320 701	(320 701)	-	Перенос в строки 4213, 4214
4323	в связи с погашением (выкупом) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(351 688)	(351 688)	Перенос со строки 4329
4329	прочие платежи	(1 341 688)	1 341 688	-	Перенос в строки 4223, 4323
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	8 679	535 000	543 679	
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	47 892	1 840 000	1 887 892	

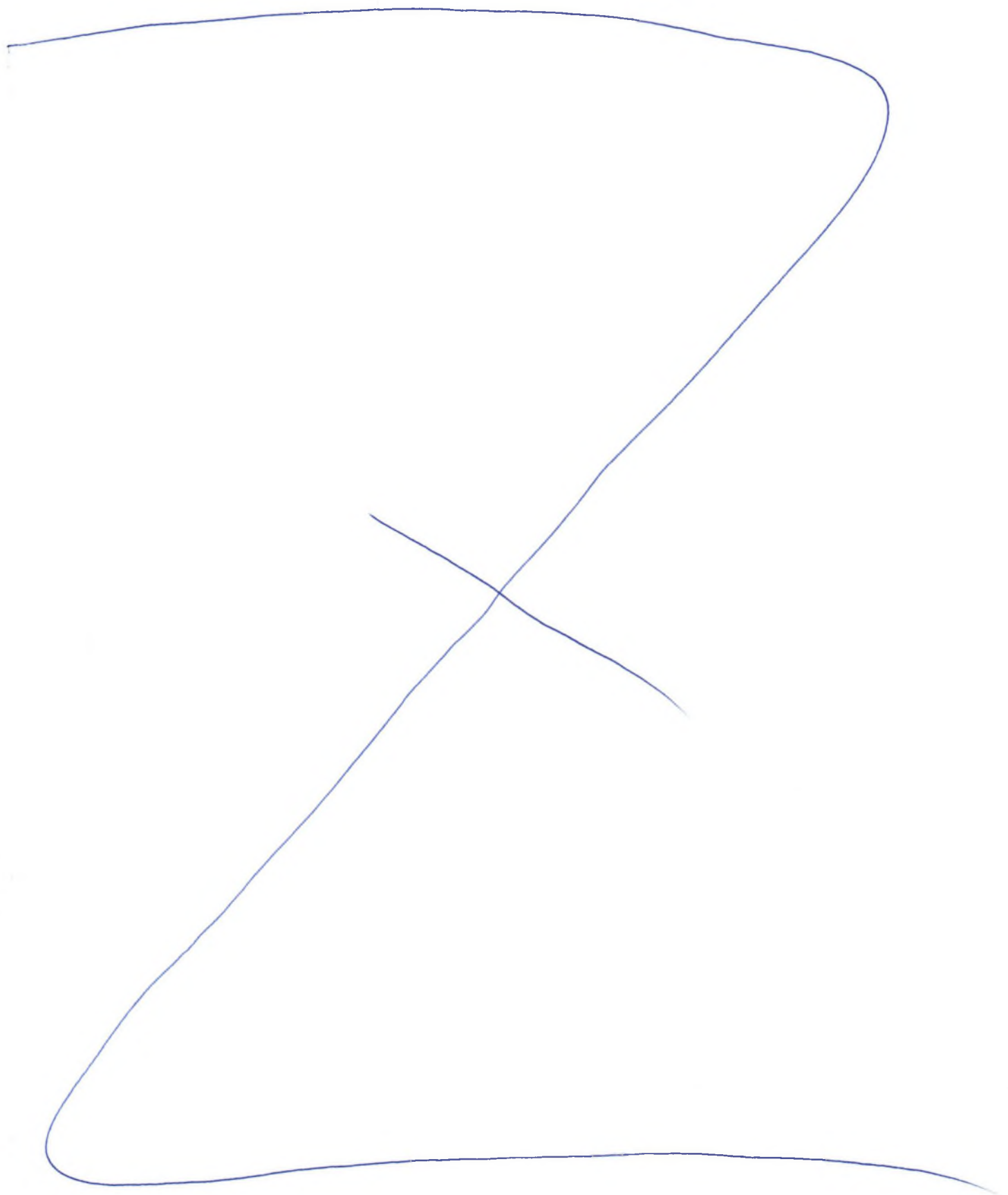
7.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

20.10.2020 в деятельности организации имели место форс-мажорные обстоятельства, а именно произошло возгорание в Здании котельной № 82 по адресу: г. Волгоград, ул. Социалистическая, 19, сумма ущерба составила 109 тыс. руб.

Заместитель директора по общим вопросам по доверенности от 11.02.2021 № 90-21 30 «марта» 2021 г.



К.Г.Владимиров



Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	03	2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения"		03259158		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3444259579		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 400066, Волгоградская обл, Волгоград г, Порт-Саида ул, д. № 16а					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> 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 марта 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	425	429	446
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 934 795	4 913 588	4 169 112
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	19 527	19 527	19 527
	Отложенные налоговые активы	1180	412 090	424 027	282 529
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 980 461	1 847 325	1 318 611
	Итого по разделу I	1100	7 347 298	7 204 896	5 790 225
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	154 231	162 516	102 684
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 288	9 645	11 127
	Дебиторская задолженность	1230	3 688 250	3 246 323	2 911 716
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 109 186	1 115 545	905 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	158 504	352 964	1 887 892
	Прочие оборотные активы	1260	9 568	9 388	13
	Итого по разделу II	1200	5 122 027	4 896 381	5 818 432
	БАЛАНС	1600	12 469 325	12 101 277	11 608 658

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 012 524	614 811	430 064
	Итого по разделу III	1300	1 013 524	615 811	431 064
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	7 846 932	7 831 992	7 908 057
	Отложенные налоговые обязательства	1420	422 140	373 742	241 058
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	320 590
	Итого по разделу IV	1400	8 269 072	8 205 734	8 469 705
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	721 440	563 628	310 602
	Кредиторская задолженность	1520	1 674 044	1 920 264	1 525 627
	Доходы будущих периодов	1530	750 961	768 456	846 640
	Оценочные обязательства	1540	40 284	27 384	25 020
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 186 729	3 279 732	2 707 889
	БАЛАНС	1700	12 469 325	12 101 277	11 608 658

Руководитель



(подпись)

Владимиров Кирилл
Геннадьевич по дов. от
08.02.2021 № 90-21
(радифровка подписи)

22 апреля 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Март 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	03	2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения"	по ОКПО	03259158		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3444259579		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2021 г.	За Январь - Март 2020 г.
	Выручка	2110	3 351 313	3 035 611
	Себестоимость продаж	2120	(2 935 626)	(2 568 440)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	415 687	467 171
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	415 687	467 171
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	36 628	55 307
	Проценты к уплате	2330	(25 476)	(13 137)
	Прочие доходы	2340	91 435	78 545
	Прочие расходы	2350	(29 748)	(22 172)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	488 526	565 714
	Налог на прибыль	2410	(90 814)	(88 163)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(30 478)	(30 496)
	отложенный налог на прибыль	2412	(60 335)	(57 667)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	397 712	477 551

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2021 г.	За Январь - Март 2020 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	397 712	477 551
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Владимиров Кирилл

Геннадьевич по дов. от

08.02.2021 № 90-21

(расшифровка подписи)

22 апреля 2021 г.



Положение

**По Единой учетной политике
для целей бухгалтерского учета
(в ред. приказа от 15.01.2019 № 8н-19,
от 06.06.2019 № 157н-19,
от 12.08.2019 № 211н-19)**

Содержание Учетной политики для целей бухгалтерского учета

1. Общие положения.....	4
2. Организационные и технические аспекты Учетной политики.....	6
2.1. Общие вопросы.....	6
2.2. Рабочий план счетов бухгалтерского учета.....	7
2.3. График документооборота, формы первичных документов.....	7
2.4. Состав, формы и особенности составления бухгалтерской отчетности.....	7
3. Методические аспекты к учетной политике.....	8
3.1. Учет капитальных вложений.....	8
3.1.1. Общие положения.....	8
3.1.2. Учет затрат по строительству (реконструкции, модернизации) объектов.....	8
3.1.3. Учет оборудования, требующего монтажа.....	9
3.1.4. Учет затрат по приобретению основных средств.....	9
3.1.5. Определение инвентарной стоимости объектов основных средств.....	10
3.1.6. Порядок включения в стоимость процентов по займам и кредитам в инвестиционный актив (ИА).....	10
3.2. Основные средства.....	13
3.2.1. Порядок учета основных средств, полученных в рамках.....	13
3.2.2. Лимит стоимости основных средств.....	13
3.2.3. Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств.....	13
3.2.4. Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств, бывших в эксплуатации.....	14
3.2.5. Порядок формирования первоначальной стоимости основных средств.....	14
3.2.6. Порядок пересмотра срока полезного использования по объекту основных средств.....	16
3.2.7. Порядок начисления амортизации по основным средствам.....	16
3.2.8. Инвентаризация основных средств.....	16
3.3. Учет нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.....	16
3.3.1. Учет нематериальных активов.....	16
3.3.1.1. Критерии признания объектов нематериальными активами.....	16
3.3.1.2. Переоценка и обесценение нематериальных активов.....	17
3.3.1.3. Порядок определения срока полезного использования нематериальных активов.....	17
3.3.1.4. Порядок начисления амортизации по нематериальным активам.....	17
3.3.1.5. Инвентаризация нематериальных активов.....	17
3.4. Финансовые вложения.....	17
3.4.1. Критерии отнесения объектов учета к финансовым вложениям, их классификация.....	17
3.4.2. Порядок признания доходов по финансовым вложениям.....	18
3.5. Материально-производственные запасы.....	18
3.5.1. Критерии отнесения объекта учета к материально-производственным запасам.....	18
3.5.2. Определение единицы учета материально-производственных запасов.....	19
3.5.3. Порядок оценки материально-производственных запасов при их поступлении.....	19
3.5.4. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии.....	20
3.5.5. Особенности отражения материально-производственных запасов при передаче подрядным организациям для выполнения строительно-монтажных работах.....	20
3.5.6. Учет товаров.....	20
3.5.7. Учет затрат в незавершенном производстве.....	20
3.5.8. Инвентаризация материально-производственных запасов.....	20
3.7. Учет кредитов и займов.....	20
3.7.1. Критерии применения норм ПБУ 15/2008.....	20
3.7.2. Классификация (группировка) задолженности по полученным займам и кредитам.....	21
3.7.3. Порядок отражения задолженности по полученным займам и кредитам.....	21
3.7.4. Порядок отражения процентов, дисконта по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам.....	23
3.8. Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности.....	25
3.8.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	25
3.8.1.1. Классификация доходов.....	25
3.8.1.2. Порядок признания и отражения выручки в учете.....	25
3.8.2. Учет расходов.....	26

3.8.2.1. Классификация расходов.	26
3.8.2.2. Расходы от обычных видов деятельности.	26
3.8.2.4. Основные требования к учету затрат и закрытию счетов.	26
3.8.2.5. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.	27
3.9. Расходы будущих периодов.	28
3.9.1 Порядок признания затрат в составе расходов будущих периодов.	28
3.9.2 Основные виды расходов, квалифицируемые как расходы будущих периодов.	28
3.9.3. Порядок списания расходов будущих периодов.	28
3.10. Прочие доходы и расходы.	29
3.10.1. Прочие доходы.	29
3.10.1.1. Порядок учета прочих доходов.	29
3.10.1.2. Получение субсидий на возмещение убытков, связанных с регулированием тарифов.	29
3.10.2 Учет прочих расходов.	29
3.10.2.1. Перечень прочих расходов.	29
3.10.2.2. Порядок учета прочих расходов.	30
3.11 Резервы.	30
3.11.1 Резервы предстоящих расходов и платежей.	30
3.11.1.2 Формирование резерва на предстоящую оплату отпусков работников.	30
3.11.2 Оценочные резервы.	31
3.11.2.1 Формирование резерва по сомнительным долгам.	31
3.12.1. Порядок учета постоянных разниц.	32
3.12.2. Порядок признания постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, их отражение в бухгалтерском учете.	33
3.12.3. Порядок учета временных разниц.	33
3.12.4. Текущий налог на прибыль.	34
3. 13. Учет ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.	34
3.14. Неунифицированные документы, используемые Обществом:	36
3.15. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.	36
3.15.1. Цель создания резерва.	36
3.15.2. Порядок создания резерва.	36
3.15.3. Порядок составления расчета.	36
3.15.4. Инвентаризация и корректировка резерва.	37
3.15.5. Порядок отражения в бухгалтерском учете операций, связанных с резервом.	37

1. Общие положения.

Единая учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства РФ.

Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета Общества с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения» и его дочерних обществ (далее – Общество или Общества):

- первичного наблюдения;
 - стоимостного измерения;
 - текущей группировки;
 - итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности,
- и призвана обеспечить достоверность всех видов отчетности, подготавливаемой Обществом - оперативной, бухгалтерской, статистической.

Требования Единой учетной политики являются обязательными для исполнения во всех структурных подразделениях Обществ:

Единая учетная политика разработана в соответствии:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (далее Закон № 402-ФЗ);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н;
- Положениями по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008);
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость, которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н;
- Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99) утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ Приказ Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 N 92н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007. № 153н;

- Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 115н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03), утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденными Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 N 63н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н;
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказом Минфина РФ от 17.02.1997 №15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга»;
- Постановлением Правительства РФ от 08.07.1997 N 835 «О первичных учетных документах»;
- Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н «Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию»;
- Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н;
- Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49;
- Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н;
- Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н;
- Федеральным законом от 21 июля 2005 г. 115-ФЗ «О концессионных соглашениях»;
- Федеральным законом от 27.07.2010 N 190-ФЗ "О теплоснабжении";
- Постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 N 1075 "О ценообразовании в сфере теплоснабжения";
- Постановлением Госстроя РФ от 23.02.1999 N 9 "Об утверждении Методики планирования, учета и калькулирования себестоимости услуг жилищно - коммунального хозяйства"
- иными нормативными актами по бухгалтерскому учету.
- При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:
 - активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств его собственников, а также активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика обеспечивает выполнение следующих требований к правилам ведения бухгалтерского учета и формированию бухгалтерской отчетности Общества:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

- отражение в бухгалтерском учете факторов хозяйственной деятельности, исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины Общества (требование рациональности).

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности Обществом принимается в качестве уровня существенности отклонение в размере не более 5 % от соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций Общества ведется в соответствии со статьей 9 Закона № 402-ФЗ, путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета по Обществу организуется руководителем Общества (п.1 ст.7 Закона № 402-ФЗ).

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета по Обществу возлагается на главного бухгалтера Общества.

Формирование учетной политики Общество производит самостоятельно, руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами (п. 2 ст.8 Закона № 402-ФЗ).

2. Организационные и технические аспекты Учетной политики.

2.1 Общие вопросы.

Бухгалтерский учет ведется с использованием автоматизированных информационных программ: бухгалтерская программа 1С: Предприятие версия 8.3. Первичные бухгалтерские документы могут составляться как на бумажных, так и на машинных носителях информации, в порядке, установленном настоящей учетной политикой. Имущество Общества,

обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете оцениваются в рублях и копейках, в бухгалтерской (финансовой) отчетности - в тысячах рублей.

2.2 Рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций Общества ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов (Приложение № 1.1).

Рабочий план счетов разработан на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

В течение отчетного года Общество вправе в случае производственной необходимости вносить дополнения в рабочий план счетов.

2.3 График документооборота, формы первичных документов.

Документооборот в Обществе осуществляется в соответствии с графиком документооборота (Приложение № 1.2)

Все хозяйственные операции, проводимые Обществом, оформляются оправдательными документами, которые являются первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, содержащей обязательные реквизиты (п.2 ст.9 Закона N 402-ФЗ).

Формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности применяются как разработанные Обществом самостоятельно, так и в виде и содержании, утвержденном на момент действия постановлений Госкомстата России «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации».

В течение отчетного года Общество вправе по мере производственной необходимости разрабатывать и утверждать дополнительные формы первичных документов, соответствующих требованиям ст. 9 Закона №402-ФЗ.

Первичный учетный документ составляется в момент совершения операции, а если это не представляется возможным - непосредственно после ее окончания.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждается приказом руководителя Общества.

Первичные учетные документы, поступающие в бухгалтерию Общества, подлежат обязательной проверке. Проверка осуществляется по форме (полнота и правильность оформления документов, заполнение реквизитов), содержанию (законность документированных операций, логическая увязка отдельных показателей), арифметически (подсчет сумм).

Прием-передача документов фиксируются в реестре переданных документов в бухгалтерию.

2.4 Состав, формы и особенности составления бухгалтерской отчетности.

Общество формирует бухгалтерскую отчетность исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества представляет единую систему данных об имущественном и финансовом положении Общества и о результатах его хозяйственной деятельности, составляемая на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам.

Используемые Обществом формы соответствует требованиям Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям отчетов (п.3 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций») ч.1 ст. 14 Закона №402-ФЗ.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской отчетности, за который Общество составляет бухгалтерскую отчетность, является календарный год.

Отчетным периодом для промежуточной бухгалтерской отчетности, за который Общество составляет бухгалтерскую отчетность, является период с 01 января по отчетную дату периода, за который составляется промежуточная отчетность.

3. Методические аспекты к учетной политике.

3.1. Учет капитальных вложений.

3.1.1. Общие положения.

Капитальные вложения - инвестиции в основной капитал (основные средства), в том числе затраты на новое строительство, реконструкцию и техническое перевооружение действующих предприятий, приобретение машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проектно-изыскательские работы и другие затраты (ст. 1 Федерального закона от 25.02.99 №39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»).

К капитальным вложениям относятся затраты, связанные с:

- осуществлением капитального строительства в форме нового строительства;
- приобретением объектов основных средств (в т. ч. зданий, сооружений, машин и оборудования, транспортных средств и др.), земельных участков и объектов природопользования;
- осуществлением реконструкции, расширения, технического перевооружения и модернизации полученных в пользование объектов основных средств (капитальные вложения в отделимые и неотделимые улучшения объектов основных средств, полученных в пользование);
- осуществлением проектно-изыскательских и т.п. работ;
- осуществлением др. работ (в т. ч. затраты по подразделениям капитального строительства).

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется с использованием счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе субсчетов по видам осуществляемых вложений.

Аналитический учет видов осуществляемых капитальных вложений организуется по отдельным объектам:

- объекты строительства;
- объекты приобретенных основных средств;
- нематериальные активы и др.

Для обобщения информации о наличии и движении оборудования, требующего монтажа и предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах в бухгалтерском учете используется счет 07 «Оборудование к установке».

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется по фактическим затратам, связанным с их строительством, созданием, приобретением и доведения до состояния, в котором объекты пригодны к использованию в запланированных целях.

3.1.2. Учет затрат по строительству (реконструкции, модернизации) объектов.

Под объектом капитального строительства понимается здание, строение, сооружение, объекты, строительство которых не завершено (объекты незавершенного строительства), за исключением временных построек, киосков, навесов и других подобных построек;

Бухгалтерский учет затрат по строительству ведется с использованием субсчета 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Аналитический учет капитальных затрат на строительство (реконструкцию) объектов основных средств ведется в следующих разрезах:

- по объектам строительства – в целях формирования инвентарной стоимости объекта;
- по статьям затрат;
- способам строительства (подрядный, хозяйственный);

Инвентарная стоимость объектов складывается из затрат, включенных в проектно-сметную документацию:

- на строительные-монтажные работы;
- на приобретение оборудования, сданного в монтаж;
- на приобретение оборудования, не требующего монтажа;
- на проектно- изыскательские работы;
- на прочие капитальные затраты.

Аналитический учет затрат по строительству ведется по каждому объекту, а также по видам работ в разрезе каждого объекта. Необходимо выделять следующие виды работ:

- предпроектные работы;
- проектно-изыскательские работы;
- строительные работы и реконструкцию;
- монтаж оборудования;
- оборудование, требующего монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, а также инструменты и инвентарь;
- прочие затраты по капитальным вложениям.

Затраты на капитальное строительство (реконструкцию) учитываются по фактическим расходам и отражаются на счетах бухгалтерского учета нарастающим итогом с начала строительства до момента ввода объекта в эксплуатацию.

Смета является основным документом, обосновывающим включение тех или иных расходов Общества в состав капитальных затрат и составляется вне зависимости от того, каким способом осуществляется строительство.

Законченные строительством объекты принимаются рабочей комиссией на основании «Акта приемки законченного строительством объекта» (форма КС-11), «Акта приемки законченного строительством объекта приемочной комиссией» (форма КС-14) и (или) разрешений и иных актов.

3.1.3. Учет оборудования, требующего монтажа.

Бухгалтерский учет оборудования, требующего монтажа, ведется с использованием счета 07 «Оборудование к установке». Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по дебету счета 07 «Оборудование к установке» по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению (доставка оборудования на склад, таможенные пошлины и др.).

Поступление оборудования к установке отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Учет затрат на приобретение оборудования, требующего монтажа, отражается согласно первичным учетным документам поставщиков после поступления его на место назначения и оприходования. Поступление оборудования осуществляется на основании «Акта приема (поступления) оборудования» (форма ОС-14).

Аналитический учет оборудования к установке ведется по местам хранения.

Стоимость оборудования, переданного в монтаж, списывается со счета 07 «Оборудование к установке» в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Оборудование, передаваемое в монтаж, оценивается по себестоимости каждой единицы такого оборудования.

При подрядном способе выполнения работы по монтажу оборудования отражаются на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» по фактической стоимости работ подрядных организаций.

3.1.4. Учет затрат по приобретению основных средств.

Бухгалтерский учет затрат оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, ведется с использованием субсчета 08.04 «Приобретение объектов основных средств». Аналитический учет затрат по субсчету

08.04 «Приобретение объектов основных средств» ведется по каждому приобретаемому объекту основных средств и по местам хранения.

По дебету субсчета 08.04 «Приобретение объектов основных средств» отражаются фактические затраты, включаемые в первоначальную стоимость объектов основных средств.

Сформированная первоначальная стоимость объектов основных средств на основании «Акта о приеме-передачи объекта основных средств» (форма ОС-1) списывается с субсчета 08.04 «Приобретение объектов основных средств» в дебет счетов 01 «Основные средства», 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

3.1.5. Определение инвентарной стоимости объектов основных средств.

Инвентарная стоимость объектов законченного строительства (зданий, сооружений) складывается из затрат на строительные работы и приходящихся на них прочих капитальных затрат. Прочие капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость объектов по прямому назначению при принятии к учету основных средств. В случае если они относятся к нескольким объектам (в т.ч. затраты на содержание УКС), их стоимость распределяется пропорционально стоимости вводимых в действие объектов (п. 5.1.1 «Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденного письмом Минфина РФ от 30.12.1993 № 160). Если ввод объектов производится частями, то прочие капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость объектов исходя из соотношения ассигнований на эти цели на строительство объекта в целом и общей договорной стоимости введенных в действие объектов.

Прочие капитальные затраты (счет 08.03.2) распределяются пропорционально стоимости объектов капитального строительства (счет 08.03.2), увеличивая стоимость каждого объекта строительства.

После распределение прочих капитальных затрат на 31 декабря сальдо прочих капитальных затрат (счет 08.03.2) _ должно составить 0,00 руб.

Распределение прочих капитальных затрат оформляется в виде таблицы согласно приложению № 1.4.

Инвентарная стоимость оборудования, требующего монтажа, складывается из фактических затрат по приобретению оборудования, а также расходов на строительные и монтажные работы, прочие капитальные затраты, относимые на стоимость вводимого в эксплуатацию оборудования по прямому назначению. Если расходы на строительные и монтажные работы, а также прочие затраты относятся к нескольким видам оборудования, то их стоимость распределяется между отдельными видами оборудования пропорционально их стоимости по ценам поставщиков (п. 5.1.2 «Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденного письмом Минфина РФ от 30.12.1993 № 160).

3.1.6. Порядок 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)

№п/п	Показатель/период	Единица измерения	Расчет	На начала 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.	%	$\frac{\text{стр.2*100}}{\text{стр.1}}$		
4	Начисленные % по депозитным вкладам (ДВ)	руб.			
5	Проценты по ДВ, которые относятся к ОЗ	руб.	$\frac{\text{стр.4*}}{\text{стр.3}}$		

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).

Расчет доли расходов подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива

№	Показатель/период	Единица измерения	Расчет	На начала года руб.	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.	<i>стр.1+стр.2-стр.3</i>		
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	Проценты по ДВ, которые относятся к ОЗ) Табл.1. стр.5	руб.			
8	Сумма процентов по ОЗ к распределению за вычетом Процентов по ДВ, которые относятся к ОЗ	руб.	<i>стр.6 - стр.7</i>		
9	Сумма расходов, подлежащих включению в стоимость Инвестиционных активов (08 счет)	руб.	<i>стр.5/стр.4*стр.8</i>		
10	Сумма, подлежащая списанию на расходы будущих периодов	руб.	<i>стр.6 - стр.9</i>		

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.

3.2. Основные средства.

3.2.1. Порядок учета основных средств, полученных в рамках концессионного соглашения.

Передача имущества от концедента по бухгалтерскому учету осуществляется на основании акта приема-передачи, с использованием счета 98 субсчета 02 «Безвозмездные поступления».

Имущество, полученное по концессионному соглашению, учитывается обособленно от собственного имущества, с использованием счета 01 субсчета 03 «Основные средства, полученные по концессионному соглашению».

Основные средства, полученные по концессионному соглашению, включаются в состав амортизируемого имущества в бухгалтерском учете (п.5 ПБУ 6/01) с использованием счета 02 субсчета 03 «Амортизация имущества, полученного по концессионному соглашению».

Суммы амортизационных отчислений также отражаются в бухгалтерском учете Общества по дебету счета 98 субсчет 02 и кредиту счета 91 субсчет 01 «Прочие доходы».

3.2.2. Лимит стоимости основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01).

В Обществе применяется следующий порядок учета объектов основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу:

- принятие таких объектов к учету осуществляется по первоначальной стоимости создания/приобретения с отражением на счете 10 оформляется «Приходным ордером» (форма М-4);

- при вводе в эксплуатацию стоимость объектов списывается в дебет соответствующих счетов по учету затрат. Списание стоимости указанных объектов оформляется «Требованием-накладной» (форма М-11). В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в Обществе ведется количественно-суммовой учет указанных активов на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»;

- информация о движении указанных объектов отражается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» по каждому структурному подразделению и материально-ответственному лицу. Перемещение указанных объектов из одного структурного подразделения в другое и от одного материально-ответственного лица другому оформляется документом внутреннего перемещения по форме М-11, в программе 1С Бухгалтерия, в случае невозможности дальнейшей эксплуатации указанных объектов, данные объекты списываются с забалансового учета на основании акта на списание малоценных и быстроизнашивающихся предметов» (форма № МБ-8).

3.2.3. Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется из предполагаемого срока использования в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) и устанавливается на дату ввода объекта в

эксплуатацию, исходя из Классификации основных средств по группам амортизационных отчислений.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из нижней границы сроков полезного использования плюс 1 месяц, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации основных средств, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается Обществом следующим образом:

- исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объектов к бухгалтерскому учету, включая находящиеся в запасе (резерве), и производится до полного погашения стоимости этих объектов либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом материальности затрат, связанных с его восстановлением.

3.2.4. Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств, бывших в эксплуатации.

Срок полезного использования по приобретенным и переданным по концессионному соглашению объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками. Если срок фактической эксплуатации у предыдущего собственника не известен, то срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования с учетом технических характеристик, требований техники безопасности и других факторов.

При приобретении (получении) от предыдущего собственника полностью амортизированных объектов основных средств, срок полезного использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования указанных объектов.

3.2.5. Порядок формирования первоначальной стоимости основных средств.

Основные средства, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических расходов на их приобретение и создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ) (п.8 ПБУ 6/01).

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;

- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- расходы по содержанию структурного строительного подразделения – «Управление капитального строительства».
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

В бухгалтерском учете Общества фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Расходы Общества по оказанным ему информационным и консультационным услугам, командировочные и прочие расходы, связанные с приобретением основных средств, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и являются иными фактическими затратами, непосредственно связанными с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств. В случае если руководство Общества принимает решение о нецелесообразности приобретения (создания, изготовления и иного поступления) объекта основных средств, то есть становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов, указанные расходы подлежат отнесению в состав прочих расходов того отчетного периода, в котором было принято данное решение (п. 19 ПБУ 10/99).

Основные средства, полученные Обществом безвозмездно (по договору дарения), оцениваются для отражения в учете по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы (п. 10 ПБУ 6/01). Оценка рыночной стоимости производится либо с привлечением профессионального оценщика, либо Обществом (самостоятельно) на основании информации, полученной об идентичном объекте, из внешних источников (например, прайс-листы компаний, торгующих аналогичными объектами на дату получения).

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств (п.11 ПБУ 6/01).

Основные средства, внесенные в счет вклада в Уставный капитал Общества, оцениваются для отражения в учете по стоимости согласованной участниками Общества, если иное не предусмотрено законодательством (п. 9 ПБУ 6/01).

Основные средства, выявленные в результате проведенной инвентаризации, оцениваются для отражения в учете по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету и отражаются по дебету счета учета основных средств в корреспонденции со счетом прибылей и убытков в качестве прочих доходов (п. 36 Приложения к Приказу Минфина РФ от 13.10.03 № 91н).

Инвентарный объект основного средства принимается к бухгалтерскому учету на счете 01 «Основные средства» в момент, когда он готов к использованию для оказания услуг – смонтирован на месте его эксплуатации, все необходимые пусковые и наладочные работы проведены, и Общество намерено использовать данный объект в своей деятельности. С момента, когда объект основных средств готов к использованию в производстве, его первоначальную стоимость следует считать сформированной. Этот момент определяется с учетом готовности всех других внеоборотных активов, в комплексе с которыми данный объект должен выполнять полезные функции. Приобретенные активы, оприходованные на склад, но неподготовленные к использованию для оказания услуг, не принимаются к учету в

качестве объектов основных средств, а принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

3.2.6. Порядок пересмотра срока полезного использования по объекту основных средств.

Срок полезного использования по объекту основных средств пересматривается Обществом только в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации. Новый срок полезного использования по объекту основных средств утверждается приказом руководителя.

3.2.7. Порядок начисления амортизации по основным средствам.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объектов к бухгалтерскому учету, включая находящиеся в запасе (резерве), и производится до полного погашения стоимости этих объектов либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

По объектам основных средств, подлежащих восстановлению (ремонту, реконструкции, модернизации) по окончании процесса восстановления порядок начисления амортизации следующий:

- в случае, когда по результатам восстановления срок полезного использования по объекту основных средств, Обществом не пересматривается: сумма ежемесячных амортизационных отчислений определяются исходя из остаточной стоимости основного средства, увеличенной на сумму затрат на его восстановление, и оставшегося срока полезного использования;

- в случае, когда по результатам восстановления срок полезного использования по объекту основных средств, Обществом пересматривается: сумма ежемесячных амортизационных отчислений определяется из расчета остаточной стоимости основного средства, увеличенной на сумму затрат на его восстановление, и остаточного срока полезного использования, увеличенного после проведенного восстановления и утвержденного приказом по Обществу;

- в случае если указанное восстановление осуществлялось по истечении первоначально установленного срока полезного использования, то по объекту основного средства устанавливается новый срок полезного использования

По объектам основных средств, подлежащих частичной ликвидации, по окончании процесса частичной ликвидации отдельных его частей ежемесячная сумма амортизационных отчислений определяются исходя из остаточной стоимости объектов основных средств, уменьшенной на стоимость ликвидированной части, и оставшегося срока полезного использования.

3.2.8. Инвентаризация основных средств

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

3.3. Учет нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

3.3.1. Учет нематериальных активов.

3.3.1.1. Критерии признания объектов нематериальными активами.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов необходимо одновременное выполнение условий, установленных п. 3 ПБУ 14/2007:

В составе нематериальных активов учитывается также деловая репутация, возникающая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части).

Нематериальными активами не являются: расходы, связанные с образованием юридического лица (организационные расходы); интеллектуальные и деловые качества персонала Общества, их квалификация и способность к труду (п. 4 ПБУ 14/2007).

Расходы, связанные с приобретением или созданием объектов нематериальных активов, не удовлетворяющие критериям признания нематериальных активов, указанных в настоящей Учетной политике, признаются расходами текущего периода.

Утвердить форму первичного документа по учету нематериальных активов согласно приложению №1.5.

3.3.1.2. Переоценка и обесценение нематериальных активов.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Обесценение нематериальных активов Обществом не применяется.

3.3.1.3. Порядок определения срока полезного использования нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется приказом руководителя Общества при принятии объекта нематериальных активов к учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества.

3.3.1.4. Порядок начисления амортизации по нематериальным активам.

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

3.3.1.5. Инвентаризация нематериальных активов.

Инвентаризация нематериальных активов проводится один раз в три года.

3.4. Финансовые вложения.

3.4.1. Критерии отнесения объектов учета к финансовым вложениям, их классификация.

К финансовым вложениям Общества относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная в результате перемены лиц в обязательстве (уступка требования, перевод долга);
- вклады Общества по договору простого товарищества.

К финансовым вложениям не относятся:

- векселя, выданные организацией-векселедателем Обществу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги. Такие векселя учитываются на отдельном субсчете 62.03 «Векселя полученные»;

- выданные беспроцентные займы. Указанные займы учитываются на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»;
- вложения Общества в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые Обществом за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- заем выданный;
- процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе;
- каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность);
- иные аналогичные объекты.

В бухгалтерском учете Общества финансовые вложения в виде размещения денежных средств на депозитных счетах отражаются на счете 55 «Специальные счета в банках».

3.4.2. Порядок признания доходов по финансовым вложениям.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями Общества.

В бухгалтерском учете Общества доходы по финансовым вложениям отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции с кредитом счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Они признаются в учете за каждый отчетный период в соответствии с условиями договора банковского вклада в течение срока его действия (п. 34 ПБУ 19/02, п. п. 7, 10.1, 16 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н). Проценты на сумму вклада начисляются ежемесячно исходя из фактического количества дней нахождения денежных средств на счете в течение месяца.

Проценты по депозиту, причитающиеся к получению за весь период размещения на депозитных счетах, признаются в бухгалтерском учете на день размещения. В случае досрочного расторжения договора банковского депозита и снижения процентной ставки по депозиту, производится сторнировочная запись по дебету счета 76 и кредиту счета 91 на сумму излишне признанного дохода в виде процентов. В случае если признанный доход в виде процентов относится к прошлому календарному году, то в бухгалтерском учете он учитывается в составе прочих расходов в качестве убытка прошлых лет, который выявлен в отчетном году (п.11 ПБУ 10/99).

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, которое характеризуется следующими условиями:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно меняется исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

На основании требования п. 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности провести проверку финансовых вложений на предмет их обесценения и создать резерв под обесценение финансовых вложений.

3.5. Материально-производственные запасы.

3.5.1. Критерии отнесения объекта учета к материально-производственным запасам.

Для целей бухгалтерского учета в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

предназначенные для продажи;
используемые для управленческих нужд Общества.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

3.5.2. Определение единицы учета материально- производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета материально - производственных запасов является номенклатурный номер (п. 3 ПБУ 5/01).

В бухгалтерском учете материально-производственные запасы отражаются в количественно-суммовом выражении.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов организуется на основе системы непрерывного учета: отражение в учете всех операций по поступлению, движению и списания материально-производственных запасов на момент их совершения. Система непрерывного учета предполагает отнесение на затраты стоимости списанных материально-производственных запасов в тот момент, когда они фактически израсходованы, переданы в производство или покупателю.

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;

таможенные пошлины;

невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;

затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов; затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения Общества, затраты за услуги транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально-производственных запасов, установленную договором; начисленные проценты по кредитам, предоставленным поставщиками (коммерческий кредит); начисленные до принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения этих запасов;

затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг;

иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов (п. 6 ПБУ 5/01).

3.5.3. Порядок оценки материально-производственных запасов при их поступлении.

Материально-производственные затраты принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение (без использования счетов 15 «Заготовление и

приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»).

Учет движения материально-производственных запасов организуется следующим образом:

поступление материально-производственных запасов оформляется выпиской «Приходного ордера» (форма М-4) на основании полученных от поставщика первичных документов, являющихся основанием для приемки по количеству согласно условиям договора (УПД, ТОРГ-12, ТТН, ж/д накладные и др.);

списание материально-производственных запасов в производство и нужды Общества оформляется выпиской «Требования-накладной» (форма М-11). При этом по окончании каждого отчетного месяца материально-ответственными лицами составляется «Акт на списание материалов» (форма неунифицированная).

Списание горюче-смазочных материалов (далее – ГСМ) осуществляется на основании «Сводных отчетов по ГСМ».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка определяется по складам и местам хранения по средней себестоимости.

3.5.4. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка определяется по складам и местам хранения по средней себестоимости.

3.5.5. Особенности отражения материально-производственных запасов при передаче подрядным организациям для выполнения строительно-монтажных работ.

При передаче материально-производственных запасов подрядным организациям для выполнения строительно-монтажных работ Обществом организуется учет с использованием счета 10-7 «Материалы, переданные в переработку на сторону».

Аналитический учет переданных материалов организуется в разрезе контрагентов и номенклатуры материально-производственных запасов.

Передача материалов подрядным организациям для выполнения работ осуществляется на основании письма с визой директора или лица, им уполномоченного, и доверенности подрядчика. Данная операция оформляется накладной на отпуск материалов на сторону (форма М-15) с пометкой «на давальческих условиях».

Прием-сдача выполненных работ оформляется актом о приемке выполненных работ (форма N КС-2), справкой о стоимости выполненных работ и затрат (форма N КС-3), а также составляется отчет об использовании переданных материалов – неунифицированная форма (п. 1 ст. 713 ГК РФ).

Остаток материалов, не использованных подрядными организациями в ходе выполнения работ, подлежит возврату Обществу (форма М-11).

3.5.6. Учет товаров.

Глава исключена

3.5.7. Учет затрат в незавершенном производстве.

Оценка незавершенного производства производится по прямым статьям затрат.

3.5.8. Инвентаризация материально-производственных запасов.

Инвентаризация материально-производственных запасов проводится один раз в год.

3.7. Учет кредитов и займов.

3.7.1. Критерии применения норм ПБУ 15/2008.

При учете расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных

средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций для организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству РФ (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений), следует соблюдать нормы ПБУ 15/2008.

3.7.2. Классификация (группировка) задолженности по полученным займам и кредитам.

Задолженность Общества заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на:

- краткосрочную задолженность (отражается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»);
- долгосрочную задолженность (отражается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»).

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

3.7.3 Порядок отражения задолженности по полученным займам и кредитам

На основании п.7 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008) учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с (IFRS) 9 "ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ" с применением следующей терминологии:

Амортизированная стоимость финансового обязательства - сумма, в которой оценивается финансовое обязательство при первоначальном признании, минус платежи в счет основной суммы долга минус величина накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки (ЭПС).

Метод эффективной процентной ставки (ЭПС) - метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового обязательства, а также для распределения процентного расхода на соответствующий период. Эффективная процентная ставка - ставка, дисконтирующая расчетные будущие денежные выплаты на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента точно до чистой балансовой стоимости финансового обязательства. В расчет включаются все вознаграждения и суммы, выплаченные между сторонами по договору, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, а также затраты по сделке.

Затраты по сделке, относящиеся к выпуску (ЗС) - дополнительные затраты, непосредственно относящиеся к выпуску финансового обязательства. Дополнительные затраты - те затраты, которые бы не возникли, если бы организация не выпустила финансовый инструмент.

Затраты по сделке, относящиеся к обслуживанию - дополнительные затраты, непосредственно относящиеся к текущему обслуживанию финансового обязательства.

Плавающая процентная ставка - процентная ставка, которая периодически подлежит пересчету с учетом условий договора в зависимости от ставки ЦБ РФ, индекса потребительских цен, иных допущений.

При первоначальном признании финансовое обязательство учитывается по справедливой стоимости за вычетом сумм затрат по сделке, которые напрямую относятся к выпуску финансового обязательства (Эффективная сумма долга ЭСД).

Расчет эффективной суммы долга (ЭСД) на дату получения ОЗ выполняется как ЭСДн = «Номинал ОЗ» минус «ЗС»

«ЗС» включает в себя расходы на представителей владельцев облигаций и прочих затрат по сделке.

- а) Расходы представителей владельцев облигаций (ПВО):

Производится расчет общей суммы расходов ПВО за весь период облигационного займа (ОЗ) по каждому выпуску ОЗ.

Производится общий расчет всех дополнительных расходов по привлечению и размещению ОЗ.

б) затраты по сделке (расходы по привлечению, размещению ОЗ):

Услуги по организации размещения облигационного займа; допуск к размещению ОЗ; вознаграждение брокера за заключение сделок с ЦБ при их размещении на бирже; услуги по приему ценных бумаг (и их сертификатов), прочие расходы при выпуске ОЗ.

Проводки в бухгалтерском учете:

Получение ОЗ		
Дебет	Кредит	Примечание
Д 51	К 67 Номинальная сумма займа	Фактически полученные денежные средства (ДС) на р/с
Д 60,76 ЗС	К 67 Номинальная сумма займа	Зачет взаимных обязательств по услугам, необходимым для размещения ОЗ при перечислении денежных средств
Начислена ЭСД		
Д67 Отклонения по ЭПС	К 60/76 ЗС	Сумма прочих затрат по сделке
Д67 Отклонения по ЭПС	К76 ПВОЭПС	Сумма всех расходов за период ОЗ по ПВО
Д67 Отклонения по ЭПС	К67 % по займам	Сумма начисленных % по условиям договора
К 76 ПВОЭПС	К 60/76ПВО	Начисленная сумма ПВО согласно условиям договора
Д19	К60/76 ПВО, ЗС	НДС
Оплата		
Д 60/76 ЗС	К 51	Оплата по прочим затратам по сделке
Д 60/76 ПВО	Д51	Оплата согласно условиям договора ПВО
Д К60/76 ЗС	Д51	Оплата в части НДС
Д 67% по займам	Д51	Оплата % согласно условиям договора

По размещенным облигациям, по которым предусмотрена выплата процентов, Общество-эмитент отражает номинальную стоимость выпущенных и проданных облигаций как кредиторскую задолженность на отдельном субсчете.

Проценты и (или) дисконт по причитающимся к оплате облигациям Общество-эмитент отражает обособленно от номинальной стоимости облигаций как кредиторскую задолженность на отдельном субсчете.

Отклонения по методу ЭПС отражаются на отдельном субсчете.

Эффективная сумма долга (ЭСД) = К67 «номинальная сумма займа» - Д 67 Отклонения по ЭПС+К67% по займам.

В дальнейшем финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки (ЭПС).

Отсроченная разница равномерно отражается в отчете о прибылях и убытках/в стоимости инвестиционного актива с использованием в бухгалтерском учете метода эффективной процентной ставкой (ЭПС).

Периодичность расчета амортизированной стоимости: не реже одного раза в месяц на последний календарный день месяца, а также на дату полного или частичного погашения

обязательства (включая досрочный возврат обязательства) и на дату прекращения признания долга.

В случае, если условиями договора/сделки кредита/займа предусмотрена плавающая процентная ставка, то производится переоценка денежных потоков и будущих процентных выплат и перерасчет ЭПС по состоянию на каждую дату в которую происходит изменение (B5.4.5 (IFRS) 9 "Финансовые инструменты").

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").

В дату досрочного погашения финансового обязательства (части обязательства) корректировка финансового обязательства (приходящуюся на погашаемую сумму долга) признается в составе прибыли или убытка. В этом случае осуществляется пересчет амортизированной стоимости финансового обязательства путем расчета приведенной стоимости расчетных будущих денежных потоков, предусмотренных договором, дисконтированных с использованием первоначальной ЭСП.

С целью рационального ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/08 "Учетная политика организации") метод расчета Эффективной процентной ставки применяется к займам и кредитам свыше 1 млрд. руб. по сделке (принцип существенности). Если сумма по займам и кредитам не превышает 1 млрд. руб., то при отражении в учете применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

3.7.4. Порядок отражения процентов, дисконта по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам.

Учет расходов по обязательствам по полученным займам и кредитов ведется в соответствии с (IFRS) 9 "ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ с применением ЭПС.

Расчет величины ЭПС и процентных расходов, связанных с применением ЭПС.

Величина ЭПС определяется путем составления в MS Excel таблицы с прогнозным расчетом будущих денежных выплат на протяжении ожидаемого срока обращения ОЗ и подбором величины ЭПС, обеспечивающей эффективную сумму долга в размере 0 на конец срока обращения ОЗ.

Форма таблицы:

Дата начала периода	Дата окончания периода	Дней для начисления % %	Эффективная сумма долга на начало периода	Начисление процентов по ЭПС	Выплаты по обязательству	Эффективна сумма долга на конец периода
---------------------	------------------------	-------------------------	---	-----------------------------	--------------------------	---

Дата начала первого периода равна дате размещения ОЗ. В качестве даты окончания периода (и начала следующего) выбираются даты выплаты накопленного купонного дохода и/или даты погашения тела долга.

Эффективная сумма долга (ЭСД) на начало первого периода принимается в размере ЭСДн. Эффективная сумма долга на начало второго и последующих периодов принимается равной эффективной сумме долга на конец предшествующего периода. Эффективная сумма долга на конец периода рассчитывается по формуле:

$$ЭСДк = ЭСДн + НПэпс - ВПО,$$

где:

ЭСДк – Эффективная сумма долга на начало периода,

НПэпс – сумма процентов за период, начисленная с использованием ЭПС,

ЭСДн – Эффективная сумма долга на начало периода,
 ВПО – сумма выплат по обязательству (проценты и тело долга) за период.
 НПэпс определяется по формуле:

$$\text{НПэпс} = \text{ЭСДн} * (1 + \text{ЭПС} / 100)^{((\text{В1} - \text{В2}) / 365)} - \text{ЭСДн},$$

где:

ЭСДн - Эффективная сумма долга на начало периода;
 ЭПС - Эффективная процентная ставка, в % за день;
 В1 – начало периода начисления
 В2 – окончание периода начисления
 (В1-В2) - период начисления, количество дней (с даты размещения ОЗ до даты

окончания периода расчета.

ЭПС устанавливается методом подбора до достижения суммой ЭСДк в последнем периоде величины 0.

ЭПС из % за день в % годовых (для целей указания в отчетности) переводится по формуле:

$$\text{ЭПСГ} = (\text{СТЕПЕНЬ} (1 + \text{ЭПС} / 100; 365) - 1) * 100.$$

Для целей отражения в учете сумма НПэпс, исчисленная за расчетный период, делится между учетными периодами пропорционально отношению количества дней, приходящихся на соответствующий учетный период, к количеству дней в расчетном периоде.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов методом ЭПС признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008 (Основание: п. 7 ПБУ 15/2008).

Бухгалтерские проводки по начислению ЭПС

Дебет	Кредит	Примечание
Д 97.21 «Прочие расходы будущих периодов».	К 67 Отклонения по ЭПС	Доля исходя из расчета капитализации и включения в инвестиционный актив
Д 08.03 «Строительство объектов ОС»	К 67 Отклонения по ЭПС	Доля исходя из расчета капитализации и включения в инвестиционный актив

Начисленные проценты методом ЭПС и (или) дисконт по облигациям отражаются Обществом-эмитентом в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (п. 16 ПБУ 15/2008).

Для отражения в бухгалтерском учете начисленных процентов методом ЭПС по облигациям, с целью обеспечения равномерного списания процентов методом ЭПС на прочие расходы в течение договора займа, Общество использует счет 97 «Расходы будущих периодов».

Начисление процентов по облигационным займам отражается в учете по дебету субсчетов 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» / 08 «Строительство объектов ОС» с кредита субсчета 67 «Отклонения по ЭПС».

Равномерно (ежемесячно) Общество делает записи на сумму процентов, рассчитанных исходя из срока облигационного займа по дебету субсчета 91.2 «Прочие расходы» и кредиту субсчета 97.21 «Прочие расходы будущих периодов».

В случае, если Облигации размещены по цене ниже их номинальной стоимости (с дисконтом), то в течение всего срока обращения облигации часть дисконта включается в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) и списывается в дебет субсчета 91.2 «Прочие расходы» с кредита счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по векселю в бухгалтерском учете начисляются равномерно (ежемесячно) записями по дебету субсчета 91.2 «Прочие расходы» и счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

По иным заемным обязательствам начисление процентов и дополнительных расходов (п. 8 ПБУ 15/2008) производится Обществом-заемщиком равномерно (ежемесячно) и

признается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления либо в момент возникновения (п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Учет предоставленных займов работникам Общества (беспроцентных ссуд), ведется на счете 73.01 "Расчеты по предоставленным займам".

3.8. Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности.

3.8.1. Доходы от обычных видов деятельности.

3.8.1.1. Классификация доходов.

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

доходы от обычных видов деятельности:

- тепловая энергия,
- ГВС (закрытая система),
- ГВС (открытая система),
- подключение к системе теплоснабжения,
- транспортировка тепловой энергии,

прочие доходы от обычных видов деятельности:

- гидравлические испытания,
- замена ОДПУ,
- подкачка холодной воды,
- размещение тех. устройств и АФУ,
- эксплуатация и тех. обслуживание приставных котлов и ИТП,
- эксплуатация и тех. обслуживание тепловых сетей,
- 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».

3.8.1.2. Порядок признания и отражения выручки в учете.

Доходы признаются в бухгалтерском учете Общества в порядке, предусмотренном ПБУ 9/99.

Доходы от видов деятельности Общества, подлежащих государственному регулированию, отражаются в учете по государственным регулируемым ценам – тарифам, устанавливаемым уполномоченными органами власти в соответствии с законодательством РФ.

Аналитический учет по счету 90.1 "Выручка" ведется по каждому виду деятельности, аналитический учет по счету 91.1 "Прочие доходы" ведется по каждому виду прочих доходов и по видам деятельности (при условии возможной классификации).

3.8.2. Учет расходов.

3.8.2.1. Классификация расходов.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы по обычным видам деятельности.

3.8.2.2. Расходы от обычных видов деятельности.

К расходам 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);

При формировании расходов по обычным видам деятельности Обществом обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Прямые расходы производства прямо включаются в себестоимость конкретных видов готовой продукции, выполненных работ, оказанных услуг, т. е. непосредственно связаны с изготовлением и выпуском продукции (сырье, материалы, составившие ее основу, оплата труда рабочих, занятых ее производством).

Налог на имущество организаций Общество рассчитывает и уплачивает в соответствии с требованиями Главы 30 «Налог на имущество организаций» НК РФ, а также с учетом законодательства субъекта Российской Федерации, включается в себестоимость на счета 20, 23, 25, 26, 44.

Косвенные (накладные) расходы – расходы на управление и обслуживание производства и др. штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также проценты, предусмотренные статьей 395 ГК РФ, возмещение причиненных организацией убытков принимаются к учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

Прочие расходы подлежат зачислению на счет прибылей и убытков организации, кроме случаев, когда законодательством или правилами бухгалтерского учета установлен иной порядок.

3.8.2.3. Порядок признания и отражения расходов в учете.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (п. 18 ПБУ 10/99).

3.8.2.4. Основные требования к учету затрат и закрытию счетов.

Учет затрат на производство осуществляется на основании надлежаще оформленных и проверенных бухгалтерией первичных учетных документов.

В бухгалтерском учете Общества текущие затраты на производство продукции, выполнение работ/оказание услуг и капитальные вложения учитываются отдельно.

Аналитический учет расходов организован:

- по видам деятельности,
- по подразделениям,
- по статьям затрат.

Для обобщения информации о затратах основного производства, продукция (работы, услуги) которых являются целью создания Общества применяется счет 20 «Основное производство».

Стоимостная оценка использованных ресурсов – затраты – предварительно калькулируются на калькуляционных счетах:

- затраты на производство продукции, работ, услуг (текущие) – счет 20;
- затраты вспомогательного производства – счет 23;
- затраты общехозяйственные (в т.ч. административно – хозяйственные) – счет 26;
- затраты сбытовой деятельности – счет 44;
- затраты на приобретение (создание) внеоборотных активов (капитальные вложения) – счет 08.

В связи с невозможностью выделения видов транспорта для оказания транспортных услуг производственным подразделениям по конкретному виду деятельности (специального технологического), расходы на содержание транспорта учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» и по окончании месяца расходы подлежат обязательному распределению на себестоимость основного производства (20), общепроизводственных (25), общехозяйственных затрат (26) и затрат сбытовой деятельности (44) пропорционально отработанным машино-часам.

При оказании услуг подразделениям, занятым строительством инвестиционных объектов, расходы вспомогательных производств могут распределяться также на капитальные вложения (счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»).

Расходы заготовительных мастерских на производство готовой продукции учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства».

Выпуск продукции заготовительных вспомогательных производств, используемых для собственных нужд Общества, отражается бухгалтерской записью: Дт 10 Кт 23.

Выпуск продукции заготовительных вспомогательных производств, предназначенной для реализации на сторону, отражается бухгалтерской записью:

Дт 43 Кт 23

Производственные расходы, которые не представляется возможным отнести на конкретный вид продукции (работ, услуг), учитываются в составе общепроизводственных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы» на соответствующем подразделении «Общепроизводственные расходы Энергорайона №...».

По итогам месяца расходы соответствующего подразделения «Общепроизводственные расходы Энергорайона №...» распределяются по принципу «статья в статью» и «энергорайон №... в энергорайон №...» в разрезе котельных, ЦТП, МТП и т.д и номенклатурных групп пропорционально прямым производственным затратам соответствующего энергорайона №... бухгалтерской записью Дт 20 Кт 25. При этом прямыми затратами признается сумма затрат, аккумулированных по дебету счетов 20 до момента распределения общепроизводственных расходов и расходов вспомогательных производств.

Управленческие и коммерческие расходы (расходы сбытовой деятельности) расходы на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства (Дт 20 Кт 26, 44). Распределение осуществляется пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на производство.

При закрытии счета 20 «Основное производство», по итогам отчетного периода, отражаются суммы фактической себестоимости в дебет счета 90 «Продажи» соответствующего субсчета 90.02 «Себестоимость продаж».

3.8.2.5. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

Управленческие и коммерческие расходы (расходы сбытовой деятельности) включаются в строку 2120 формы 2 «Отчета о финансовых результатах».

Уровень существенности в отношении положений раздела «Учет доходов и расходов» соответствует показателю, величина которого превышает 1% от величины показателя соответствующей статьи Отчета о финансовых результатах.

3.9. Расходы будущих периодов.

3.9.1 Порядок признания затрат в составе расходов будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, которые отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

К расходам будущих периодов относятся все затраты Общества до получения выручки от реализации работ (услуг):

- Материальные ресурсы;
- Оплата труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация ОС;
- Работы и услуги вспомогательных производств;
- Прочие затраты.

Для учета таких расходов предназначен счет 97 «Расходы будущих периодов». В дебетовой части счета учитываются затраты по соответствующим статьям затрат. На каждый вид расходов будущих периодов могут открываться отдельные аналитические счета.

В бухгалтерском учете Общества информация о расходах, произведенных в отчетном периоде, но подлежащих признанию в будущих периодах отражается на счете 97 «Расходы будущих периодов». Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется по видам расходов.

3.9.2 Основные виды расходов, квалифицируемые как расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся:

- паушальные платежи по лицензионным договорам,
- затраты на страхование;
- иные существенные виды активов, признание которых относится к следующим отчетным периодам.
- затраты на вступление и поддержание членства в саморегулируемых организациях (СРО);
- затраты на получение специального разрешения (лицензии, свидетельства о допуске к выполнению работ и т. п.), дающего право Обществу заниматься отдельными видами деятельности, перечень которых определяется законом».

Не относятся к расходам будущих периодов:

- затраты на ремонт;
- затраты на оплату отпусков, в том числе в части, превышающей сумму начисленного резерва;
- затраты прочие.

3.9.3. Порядок списания расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся (срока действия договора).

Расходы на приобретение неисключительных прав на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладателем по лицензионными и сублицензионным соглашениям с неопределённым сроком использования прав признаются равномерно на конец каждого месяца в течение 5 лет в составе расходов Обществ. (в ред. приказа от 15.01.2019 №8н-19).

Для расходов будущих периодов, срок списания которых не установлен договором или иным документом, устанавливается самостоятельно приказом (распоряжением) директора Общества.

3.10. Прочие доходы и расходы.

3.10.1. Прочие доходы.

3.10.1.1. Порядок учета прочих доходов.

Критерии признания прочих доходов соответствует критериям признания доходов по обычным видам деятельности.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих поступлений определяется в порядке, соответствующем порядку признания доходов по обычным видам деятельности за исключением случаев, изложенных в настоящем разделе.

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости. Рыночная стоимость полученных безвозмездно активов определяется Обществом на основе действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету цен на данный или аналогичный вид активов.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход Общества в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

Суммы дооценки активов определяют в соответствии с правилами, установленными для проведения переоценки активов.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

3.10.1.2. Получение субсидий на возмещение убытков, связанных с регулированием тарифов.

Отражение возмещения выпадающих доходов производится на основании договоров, заключенных с органами местного управления и предоставленных расчетных документов на счет 90.01 «Выручка».

3.10.2 Учет прочих расходов.

3.10.2.1. Перечень прочих расходов.

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, расходы, связанные с продажей финансовых вложений и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, проценты, предусмотренные статьей 395 ГК РФ;
- судебные расходы (денежные суммы, подлежащие выплате экспертам, специалистам, свидетелям, переводчикам, расходы, связанные с проведением осмотра доказательств на месте, расходы на оплату услуг адвокатов и иных лиц, оказывающих юридическую помощь (представителей), расходы юридического лица на уведомление о корпоративном споре в случае, если федеральным законом предусмотрена обязанность такого уведомления, и другие расходы, понесенные лицами, участвующими в деле, в связи с рассмотрением дела в суде).
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- компенсация за несвоевременную выплату заработной платы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.);
- прочие расходы.

3.10.2.2. Порядок учета прочих расходов.

Критерии признания прочих расходов соответствует критериям признания расходов по обычным видам деятельности.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих расходов определяется в порядке, соответствующем порядку признания расходов по обычным видам деятельности за исключением случаев, изложенных в настоящем разделе.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также проценты, предусмотренные статьей 395 ГК РФ, возмещение причиненных организацией убытков принимаются к учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

Судебные расходы подлежат отражению в учете и отчетности в соответствии с требованиями законодательства на дату акта или иного документа в соответствии с требованиями законодательства и судебного решения.

Прочие расходы подлежат зачислению на счет прибылей и убытков организации, кроме случаев, когда законодательством или правилами бухгалтерского учета установлен иной порядок.

3.11 Резервы.

3.11.1 Резервы предстоящих расходов и платежей.

3.11.1.2 Формирование резерва на предстоящую оплату отпусков работников.

Общество создает резерв на оплату отпусков в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В бухгалтерском учете резерв создается в связи с признанием предстоящих расходов на выплату отпускных оценочным обязательством (п. 8 ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Резерв на оплату неиспользованных отпусков считается по каждому работнику Общества.

Резервирование величины расходов под предстоящую оплату отпусков работников отражается в бухгалтерском учете общества ежемесячно в размере, определяемом по формуле:

Резерв на оплату отпуска на конец месяца = (среднедневная зарплата + среднедневная зарплата x тариф страховых взносов) x количество дней отпуска, на которые работник имеет право (в том числе дополнительные) на конец отчетного месяца.

Информация о количестве дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на отчетную дату, предоставляется отделом кадров Общества.

Сумма резерва на конец месяца определяется с учетом (за минусом) ранее начисленных и неиспользованных сумм резерва. При этом величина резерва на конец каждого месяца должна соответствовать количеству дней отпуска, на которые работник может претендовать в соответствии с законодательством РФ, по состоянию на конец каждого месяца.

Общая сумма резерва включает совокупность расчетных показателей по всем сотрудникам.

В случае недостаточности сумм резерва для оплаты отпуска остаток отпускных выплат и начисленных на них взносов, не покрытый резервом, относится на счета затрат (сч. 20, 26, 44) (п. 21 ПБУ 8/2010).

По завершении календарного года Общество проводит инвентаризацию резерва, по итогам которой уточняется размер остатка резерва (п. 3.50 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49, п. 23 ПБУ 8/2010).

При этом выявленные недоиспользованные на последний день календарного года суммы указанного резерва (в том числе в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства) переносятся на следующий отчетный год (абз. 2 п. 22 ПБУ 8/2010).

Информацию о резерве на оплату отпусков Общество учитывает на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (Инструкция к плану счетов (счет 96)).

Расходы на формирование резерва на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников (п. 8 ПБУ 8/2010). Отчисления в резерв отражаются записями по кредиту счета 96 и дебету счетов учета расходов на заработную плату, с которой были рассчитаны отчисления в резерв.

3.11.2 Оценочные резервы.

В целях достоверной оценки активов и обязательств общество создает оценочные резервы:

3.11.2.1 Формирование резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Решение о создании резервов сомнительных долгов принимается Обществом исходя из совокупности норм, установленных пунктом 70 указанного Положения и пунктом 6 ПБУ 1/2008 (в части требования осмотрительности) и ПБУ 21/2008.

В тех случаях, когда по оценке Общества реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности, Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Сомнительный долг – это дебиторская задолженность перед Обществом, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При этом:

в состав резерва по сомнительным долгам не включается просроченная дебиторская задолженность со сроком возникновения более трех лет, по которой отсутствовали случаи, прерывающие течение срока исковой давности и задолженность нереальная к взысканию по иным основаниям;

дебиторская задолженность учитывается в размерах, предъявленных Обществом покупателю с учетом налога на добавленную стоимость.

Суммы отчислений в данный резерв определяются по результатам проводимой ежеквартально инвентаризации и включаются в состав прочих расходов на последнее число каждого отчетного периода (квартал, год).

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому долгу на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Величина резерва исчисляется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Общество, руководствуясь Инструкцией по применению Плана счетов в пояснениях к счету 63 «Резервы по сомнительным долгам», настоящим положением устанавливает следующий порядок корректировки резерва по сомнительным долгам, созданного в предыдущие кварталы.

Создание (увеличение) и восстановление (списание) сумм начисленного резерва будет отражаться в учете ежеквартально записями:

по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции с кредитом счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» - создание или увеличение (доначисление) резерва по каждой дебиторской задолженности;

по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и в корреспонденции с кредитом счета 91 «Прочие доходы и расходы» - обратная проводка по восстановлению (списанию) резервов при погашении дебитором долга.

Если по итогам отчетного периода по созданному резерву остался неиспользованный остаток, то он переносится на следующий отчетный период.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, которая в предыдущих отчетных периодах отражалась как долгосрочная, в текущем отчетном периоде переводится Обществом в краткосрочную, если до момента ее погашения после отчетной даты осталось менее 12 месяцев. Дебиторская задолженность, по которой не определен срок ее погашения, отражается в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной. Если сумма дебиторской задолженности переведена из долгосрочной в краткосрочную, то она отражается в соответствующей строке бухгалтерского баланса.

Аналитический учет начисления и использования резерва сомнительных долгов ведется в разрезе:

контрагентов;

договоров.

В бухгалтерском учете Общество использует данный резерв на покрытие убытков от безнадежных долгов, в той части, которая покрывается резервом.

Безнадежные долги – это долги перед Обществом, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации должника.

Если сумма созданного резерва будет меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов. Безнадежные долги, по которым резерв не создавался, списываются на прочие расходы (счет 91).

В бухгалтерском учете безнадежную дебиторскую задолженность учитывают за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение пяти лет с момента ее списания.

3.12.1. Порядок учета постоянных разниц.

Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;

- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Постоянные разницы возникают в результате:

- превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам;

- непризнания для целей налогообложения расходов, связанных с передачей на безвозмездной основе имущества (товаров, работ, услуг), в сумме стоимости имущества (товаров, работ, услуг) и расходов, связанных с этой передачей;

- непризнания для целей налогообложения убытка, связанного с появлением разницы между оценочной стоимостью имущества при внесении его в уставный (складочный) капитал другой организации и стоимостью, по которой это имущество отражено в бухгалтерском балансе у передающей стороны;

- образования убытка, перенесенного на будущее, который по истечении определенного времени, согласно законодательству Российской Федерации о налогах и сборах, уже не может быть принят в целях налогообложения, как в отчетном, так и в последующих отчетных периодах;

- прочих аналогичных различий (п. 4 ПБУ 18/02).

3.12.2. Порядок признания постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, их отражение в бухгалтерском учете.

Под постоянным налоговым расходом (доходом) понимается сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

Постоянный налоговый расход (доход) признается организацией в том отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница.

Постоянный налоговый расход (доход) равняется величине, определяемой как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

3.12.3. Порядок учета временных разниц.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль.

Под отложенным налогом на прибыль понимается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Временные разницы в зависимости от характера их влияния на налогооблагаемую прибыль (убыток) подразделяются на:

- вычитаемые временные разницы;
- налогооблагаемые временные разницы.

Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Налогооблагаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Временные разницы образуются в результате:

- применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- применения разных способов формирования себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- применения, в случае продажи объектов основных средств, разных правил признания для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения доходов и расходов, связанных с их продажей;
- переоценки активов по рыночной стоимости для целей бухгалтерского учета;
- признания в бухгалтерском учете обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, запасов и других активов;
- применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств;
- применения различных правил отражения процентов, уплачиваемых организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах;
- прочих аналогичных различий.

3.12.4. Текущий налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется Обществом исходя из величин условного расхода и условного дохода по налогу на прибыль, скорректированных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02». (в ред. приказа от 15.01.2019 №8н-19).

3. 13. Учет ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

Общество на забалансовых счетах обобщает информацию о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Общества, условных прав и обязательств, а также контроль за отдельными хозяйственными операциями.

Бухгалтерский учет указанных объектов ведется следующим образом: поступление объекта отражается только по дебету соответствующего забалансового счета, а выбытие – только по кредиту соответствующего забалансового счета.

Все хозяйственные операции, отраженные на забалансовых счетах, оформляются первичными документами.

Существенные ошибки.

ПБУ 22/2010 делит ошибки на существенные и несущественные. Под грубым нарушением правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности понимается любая статья (строки) формы бухгалтерской отчетности не менее чем на 10%.

Порядок исправления ошибок предшествующего года.

Несущественные ошибки.

Несущественная ошибка предшествующего года, выявленная после подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется в текущем периоде на дату ее обнаружения. Исправительные записи делаются по соответствующим счетам бухгалтерского учета в корреспонденции со счетом 91 «прочие доходы и расходы» (п.14 ПБУ 22/2010).

Существенные ошибки.

Существенные ошибки зависят от даты ее обнаружения. Согласно п. 3 ПБУ 22/2010 существенность ошибки организация определяет самостоятельно исходя из величины, а также характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Критерии существенных ошибок

Причина совершения ошибки	Критерии признания существенности ошибки	
	влияющей на финансовый результат	не влияющей на финансовый результат
Неправильное применение законодательства бухгалтерском учете	Независимо от стоимостных показателей	
Неправильное применение учетной политики организации	5% от итога по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств	
Неточности в вычислениях	Независимо от стоимостных показателей	
Неправильная классификация или оценка фактов хозяйственной деятельности	2% от суммы нераспределенной прибыли	
Неправильное использование информации, относящейся на дату подписания отчетности	1% от суммы нераспределенной прибыли или 5% от итога по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств	Не признается, отражается в составе событий после отчетной даты или условных фактов хозяйственной деятельности
Недобросовестные действия должностных лиц организации	Независимо от стоимостных показателей	

1. Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

2. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты ее представления совету директоров Общества, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена.

Отчетность, в которой существенная ошибка исправлена, называется пересмотренной бухгалтерской отчетностью.

3. Ошибка обнаружена в марте после подписания годовой бухгалтерской отчетности, но до момента представления собственникам и сдачи в налоговую инспекцию. Ошибка признана существенной. Исправительные записи аналогичны, приведенным в примере 2, датируются 31 декабря (п. 7 ПБУ 22/2010). При необходимости составляется пересмотренная бухгалтерская отчетность.

4. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, при этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

В соответствии с п. 10 ПБУ 22/2010 в случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

3.14 Неунифицированные документы, используемые Обществом:

(введена приказом № 211п-19 от 12.08.2019)

1. акт на списание материалов (Приложение 1.7, 1.8);
2. акт приемки выполненных работ (Приложение 1.9);
3. акт на списание материалов (Приложение 1.10);
4. раздаточная ведомость (Приложение 1.11);
5. дефектная ведомость (Приложение 1.12);
6. акт на установку новых запасных частей и списание неисправных запасных частей (Приложение 1.13);
7. заявка на доверенность (Приложение 1.14);
8. акт приемки законченного строительством объекта (Приложение 1.15);
9. справка о фактических затратах по объекту капитального строительства (Приложение 1.16);
10. акт приемки законченного строительством объекта приемочной комиссией (Приложение 1.17)».

(в ред. приказа от 12.08.2019 № 211п-19)

3.15. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

3.15.1 Цель создания резерва

Целью создания резерва является отражение в бухгалтерском учете и отчетности полной и достоверной информации о материально-производственных запасах (далее – МПЗ, запасы), которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

Резерв образуется за счет прочих доходов и расходов на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ.

3.15.2 Порядок создания резерва

Формирование резерва производится один раз в год после проведенной инвентаризации.

Резерв формируется по состоянию на конец дня 31 декабря отчетного года.

Резерв создается по каждой единице МПЗ.

Создание резерва производится на основании данных «Расчета резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на отчетную дату» (далее – Расчет) согласно Приложению № 1.19 к Учетной политике.

3.15.3 Порядок составления расчета

Составление расчета производится в несколько этапов:

- 1 этап – проверка наличия признаков, свидетельствующих об обесценении запасов (Приложение 1.18);

- 2 этап - определение и документальное подтверждение текущей рыночной стоимости запасов;
- 3 этап – расчёт величины резерва.

3.15.4. Инвентаризация и корректировка резерва

Корректировка созданного и отраженного в бухгалтерском учете резерва производится 1 (один) раз в год на основании результатов проведения инвентаризации резерва.

Инвентаризация резерва проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Состав рабочей инвентаризационной комиссии и конкретная дата проведения инвентаризации устанавливается приказом Общества.

В ходе инвентаризации рабочая инвентаризационная комиссия:

- осуществляет проверку правильности формирования расчета, а также обоснованности создания резерва;
- проводит сравнение суммы резерва, отраженного в бухгалтерском учете по состоянию на отчетную дату и расчета за предшествующий период;
- результаты инвентаризации резерва оформляются Актом инвентаризации по форме, приведенной в Приложении № 1.20 к Учетной политике.

По результатам инвентаризации сумма резерва может быть:

- увеличена;
- уменьшена;
- остаться без изменения;
- списана полностью.

Увеличение суммы резерва в бухгалтерском учете производится в случае, если сумма резерва, подлежащая отражению в бухгалтерском учете по состоянию на отчетную дату текущего года, превышает сумму резерва, отраженную в бухгалтерском учете по состоянию на отчетную дату прошлого года.

Уменьшение суммы резерва в бухгалтерском учете производится в случае, если сумма резерва, отраженная в бухгалтерском учете по состоянию на отчетную дату прошлого года, превышает сумму резерва, подлежащую отражению в бухгалтерском учете по состоянию на отчетную дату текущего года.

Уменьшение суммы резерва в бухгалтерском учете отражается в качестве прочих доходов.

Списание суммы резерва в бухгалтерском учете отражается, как и в случае уменьшения суммы резерва, в качестве прочих доходов.

3.15.5 Порядок отражения в бухгалтерском учете операций, связанных с резервом

№ п/п	Дебет		Кредит		Содержание операции
	№ с/счета	Наименованием с/счета	№ с/счета	Наименование с/счета	
<i>Начисление резерва впервые</i>					
1	91.02	Прочие расходы	14.01	Резервы под снижение стоимости материалов	Создание резерва
<i>Документ-основание: Расчет</i>					
<i>Корректировка резерва в течение отчетного периода</i>					
2	14.01	Резервы под снижение стоимости материалов	91.01	Прочие доходы	Уменьшение резерва

№ п/п	Дебет		Кредит		Содержание операции
	№ с/счета	Наименованием с/счета	№ с/счета	Наименование с/счета	
	<i>Документ-основание: Бухгалтерская справка</i>				
	<i>Корректировка резерва по результатам инвентаризации</i>				
3	91.02	Прочие расходы	14.01	Резервы под снижение стоимости материалов	Увеличение резерва
4	14.01	Резервы под снижение стоимости материалов	91.01	Прочие доходы	Уменьшение резерва
	<i>Документ-основание: Акт инвентаризации резерва, расчет</i>				