

ООО «КОНЦЕССИИ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»  
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ  
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ  
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

# ООО «Концессии теплоснабжения»

## СОДЕРЖАНИЕ

---

	Страница
СОДЕРЖАНИЕ	2
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ	3
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА:	
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет о совокупном доходе	5
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет о финансовом положении	6
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет о движении денежных средств	7
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет об изменениях в капитале	8
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации	9



# Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

## **Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации**

**Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Концессии теплоснабжения»**

### **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения» (ОГРН 1163443068722; Местонахождение: Россия, 400066, г. Волгоград, ул. Порт-Саида, д. 16а) и его дочерних организаций (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2021 года, и связанных с ним сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся на эту дату, а также примечаний к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации (далее – сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация).

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения» несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

### **Объем обзорной проверки**

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки.

Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые во-



**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

	Прим.	6 месяцев 2021	6 месяцев 2020
Выручка	5	4 888 105	4 922 469
Себестоимость	6	(4 438 769)	(4 361 071)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>449 336</b>	<b>561 398</b>
Административные расходы	7	(115 542)	(198 902)
Прочие доходы	8	665 524	39 824
Прочие расходы	9	(1 247 652)	(206 877)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>(248 334)</b>	<b>195 445</b>
Финансовые доходы	10	71 859	80 258
Финансовые расходы	11	(277 269)	(263 330)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>(453 744)</b>	<b>12 373</b>
Налог на прибыль	12	( 6 076)	(4 035)
<b>Чистая прибыль (убыток) за период</b>		<b>(459 820)</b>	<b>8 338</b>
Относящаяся к:			
собственникам Предприятия		(459 230)	(1 266)
неконтролирующей доле участия		(470)	9 604
<b>Прочий совокупный доход</b>		-	-
<b>Общий совокупный (убыток) / прибыль за период</b>		<b>(459 820)</b>	<b>8 338</b>
Относящийся к:			
собственникам Предприятия		(459 230)	(1 266)
неконтролирующей доле участия		(470)	9 604

Прилагаемые примечания к консолидированной отчетности являются ее неотъемлемой частью

Первый заместитель директора  
 Д.В. Цыбульников по доверенности №332-20 от 17.12.2020  
 27 августа 2021 года



**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

	Прим.	30 июня 2021	31 декабря 2020
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению	13	4 905 129	4 737 053
Основные средства		10 960	17 466
Нематериальные активы прочие		87 016	27 357
Авансы выданные		291 615	632 850
Выданные займы	14	-	-
Актив в форме права пользования арендованным имуществом		124 527	143 865
Отложенные налоговые активы	12	1 103	1 121
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>5 420 350</b>	<b>5 559 712</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	17	170 819	462 190
Выданные займы	14	39 318	54 245
Дебиторская задолженность и выданные авансы	16	2 419 582	2 718 367
Запасы	15	136 880	141 412
Предоплата по налогу на прибыль		39 427	9 382
Прочие налоги к возмещению		18 716	25 948
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>2 824 742</b>	<b>3 411 544</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>8 245 092</b>	<b>8 971 256</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные займы	18	54 732	4 153 658
Кредиторская задолженность	19	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде		39 170	60 379
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>93 902</b>	<b>4 214 037</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные займы	18	9 320 541	4 425 893
Кредиторская задолженность	19	962 888	2 017 884
Краткосрочные обязательства по аренде		38 902	37 693
Задолженность по прочим налогам		126 339	108 094
Текущие обязательства по налогу на прибыль		-	5 315
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>10 448 670</b>	<b>6 594 879</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>10 542 572</b>	<b>10 808 916</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Уставный фонд	20	1 000	1 000
Нераспределенная прибыль (убыток)		(2 297 577)	(1 838 227)
<b>Итого капитал, относящийся к собственникам Предприятия</b>		<b>(2 296 577)</b>	<b>(1 837 227)</b>
Неконтролирующая доля участия		(903)	(433)
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>(2 297 480)</b>	<b>(1 837 660)</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>8 245 092</b>	<b>8 971 256</b>

Прилагаемые примечания к консолидированной отчетности являются ее неотъемлемой частью  
 Первый заместитель директора

Д.В. Цыбульников по доверенности №332/20 от 17.12.2020  
 27 августа 2021 года





ООО «Концессии теплоснабжения»  
 Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
 за период с 01 января по 31 декабря 2020 года  
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

	Уставный фонд	Непокрытый убыток	Итого капитал, относящийся к собственнику у имущества Предприятия	Неконтролирующая доля участия	ИТОГО КАПИТАЛ
На 01 января 2020 г.	1 000	202 314	203 314	(8 032)	195 282
Чистая прибыль (убыток) за период	-	(1 266)	(1 266)	9 604	8 338
На 30 июня 2020 г.	1 000	201 048	202 048	1 572	203 620
На 01 января 2021 г.	1 000	(1 838 227)	(1 837 227)	(433)	(1 837 660)
Чистая прибыль (убыток) за период	-	(459 350)	(459 350)	(470)	(459 820)
На 30 июня 2021 г.	1 000	(2 297 577)	(2 296 577)	(903)	(2 297 480)

Прилагаемые примечания к консолидированной отчетности являются ее неотъемлемой частью.

Первый заместитель директора - *Волгоград*  
 Д.В. Цыбульников по доверенности №332-20 от 17.12.2020  
 27 августа 2021 года



## 1. Общая информация и основная деятельность

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация включает финансовую информацию Общества с ограниченной ответственностью «Концессии Теплоснабжения» (далее – «Предприятие») и его дочерних организаций, (далее совместно именуемые – «Группа»):

- Акционерное общество «Информационно-вычислительный центр жилищно-коммунального хозяйства и энергетического комплекса Волгограда» (АО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК»), контролируемое Группой на 75%. Основной вид деятельности «Деятельность по обработке данных»,
- Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая организация города Волгограда» (ООО «УО г.Волгограда»), контролируемое Группой на 75%. Основной вид деятельности «Управление недвижимостью».

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за период, закончившийся 30 июня 2020 года.

Предприятие было создано в 2016 году.

Предприятие зарегистрировано и находится по адресу: Россия, 400066, г. Волгоград, ул. Порт-Саида, д. 16а.

Основным видом деятельности Группы является производство, передача и распределение пара и горячей воды.

Группа обладает всеми необходимыми лицензиями и разрешениями.

Единственный Участник Предприятия по состоянию на 30 июня 2021 года (и на дату подписания настоящей промежуточной финансовой информации) и 31 декабря 2020 года - ООО "Объединенные коммунальные концессии". Его преобладающим собственником является Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер». Сведения о собственниках и бенефициарном владельце этого предприятия раскрыты в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, размещенной в сети интернет на его официальном сайте (<http://www.ic-leader.ru/#>) в разделе «раскрытие информации».

### Органы управления

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. Совет директоров в Обществе не формируется.

Обязанности исполнительного органа Общества возложены на Директора:

- Казанцев Валерий Александрович (01.11.2018 г. по 01.10.2019 г.)
- Карцев Алексей Сергеевич (с 02.10.2019 г. по 23.11.2020 г.)
- Ахременко Елена Евгеньевна (с 24.11.2020 г.).

### Концессионное соглашение

Предприятие 22 сентября 2016 года 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).

Концессионное соглашение действует до 31 декабря 2045 года и закрепляет обязательства Предприятия 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 и будет принадлежать муниципальному образованию городской округ город-герой Волгоград, а также обязательств по осуществлению теплоснабжения и горячего водоснабжения с использованием объекта Концессионного соглашения и иного имущества.

Органы исполнительной власти, осуществляющие регулирование цен (тарифов) в соответствии с законодательством Российской Федерации устанавливают значения долгосрочных параметров регулирования тарифов Предприятия, определенных в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации в сфере теплоснабжения.

Концедент не гарантирует доход Предприятия от деятельности связанной с выполнением Концессионного соглашения, однако компенсирует недополученные доходы Концессионера в соответствии с действующим законодательством в случае их возникновения при осуществлении деятельности, предусмотренной Концессионным соглашением, в пределах полномочий Концедента. В случае отсутствия у Концедента полномочий по возмещению недополученных доходов Концессионера, Концедент осуществляет содействие Предприятию в целях полной компенсации недополученных доходов в соответствии с действующим законодательством при осуществлении деятельности, предусмотренной настоящим Соглашением.

При прекращении Соглашения Предприятие обязано передать Концеденту Объект Соглашения и иное имущество в состоянии, соответствующем требованиям правил эксплуатации и технического обслуживания, с учетом нормального износа и периода эксплуатации, соответствовать требованиям законодательства Российской Федерации и иных нормативных актов, быть пригодным для осуществления теплоснабжения и горячего водоснабжения, и не должны быть обременены правами третьих лиц.

## **2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность**

Группа ведет свою деятельность в Российской Федерации, в которой продолжаются экономические реформы и развитие правового общества, направленные на поддержку и укрепление частного предпринимательства и совершенствование рыночных отношений. Указанные реформы призваны нивелировать экономические санкции, введенными против Российской Федерации Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и рядом других государств. Таким образом, Группа действует на экономических и финансовых рынках Российской Федерации, переживающих период экономических изменений, что оказывает непосредственное влияние на условия осуществления Группой своей деятельности. В этой связи коммерческая деятельность на территории России подвержена рискам, характерным для развивающихся рынков.

В период реализации концессионных соглашений изменились экономические условия, исходя из которых формировались плановые параметры, обеспечивающие окупаемость инвестиций и получение концессионерами валовой выручки

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, в наибольшей степени на финансовое положение концессионера повлияло введение ограничительных мер и запретов, после которых часть компаний приостановили свою деятельность. Изменение экономической активности, существенно повлияло на снижение поступлений денежных средств от основной деятельности.

Обеспечение теплоснабжения потребителей первой категории является несомненно первоочередной задачей ресурсоснабжающей организации в качестве поставщика теплового ресурса. Недопущение перебоев поставки теплового ресурса данной категории является приоритетным направлением деятельности в период отопительного сезона.

Финансовая стабильность Организации является одной из гарантий исполнения вышеперечисленных особо важных и первоочередных базовых гарантий в жизни населения.

Организация выполняет особую социально значимую работу по необходимому жизнеобеспечению населения и предприятий нормальным функционированием. Задачи, выполняемые Обществом, несут в себе особую важность. Перебои в работе Организации негативным образом могут сказаться на жизнеобеспечении необходимым ресурсом.

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 компании.

Настоящая финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния экономической ситуации в России на деятельность и финансовое положение Предприятия. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Предприятия в сложившихся обстоятельствах.

### **3. Основные подходы к составлению сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации**

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Она не включает всю информацию, предоставляемую в полной консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за 2020 год, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, поскольку настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация является обновлением ранее представленной финансовой информации.

Предприятие и его дочерние компании ведут бухгалтерский учет и составляют бухгалтерскую отчетность в соответствии с российскими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Прилагаемая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация основана на учетных данных, подготовленных в соответствии с российскими нормативными актами по бухгалтерскому учету, с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие во всех существенных аспектах МСФО.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации, соответствуют учетной политике, применяемой для составления консолидированной финансовой отчетности за 2020 год.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Группа не могла продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Совокупный убыток Группы за первое полугодие 2021 года составил 459 820 тыс.руб. Чистые активы Группы на 30.06.2021 г. отрицательные и составляют (2 297 480) тыс.руб. (на 31.12.2020 г. отрицательные и составляют (1 837 660) тыс.руб.). Краткосрочные обязательства Группы превышают сумму её оборотных активов.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность. В то же время руководство Группы полагает, что существующая практика деятельности аналогичных предприятий отрасли теплоснабжения, планируемое увеличение прибыльности оказываемых Группой услуг, в том числе за счет изменения регулируемых тарифов по основному виду деятельности, а также перспективы заключения мирового соглашения с

держателями облигаций Предприятия, позволяют утверждать, что существенные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствуют.

В 2021 году Общество изменило порядок представления информации в Отчете о финансовых результатах, приняв решение показывать развернуто в данных о выручке и себестоимости данные об этих показателях, связанных с оказанием услуг по строительству и реконструкции объектов Концессионного соглашения. В связи с изменением подхода сравнительные данные за 1 полугодие 2020 года были изменены (оба показателя увеличены на 390.237 тыс.руб.).

В 2021 году Общество уточнило данные Отчета о финансовых результатах, отразив в сумме финансовых доходов и финансовых расходов факт уменьшения капитализированной суммы процентов на сумму процентов, полученных от размещения временно свободных денежных средств, привлеченных для осуществления строительных работ, предусмотренных Концессионным соглашением. В связи с изменением подхода сравнительные данные за 1 полугодие 2020 года были изменены (оба показателя уменьшены на 34.895 тыс.руб.). В Примечаниях про финансовые расходы добавлена информация о сумме капитализированных процентных расходов.

Сезонность не влияет на политику Группы в отношении признания доходов и расходов.

Все данные представлены в тысячах рублей, если не оговорено иное.

#### **4. Информация по сегментам**

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

Все покупатели Группы находятся на территории г. Волгоград. Здесь же расположены внеоборотные активы Группы.

Основным видом деятельности Группы является оказание коммунальных услуг, включающих теплоснабжение, горячее водоснабжение. Хотя Группа также оказывает прочие услуги, в предыдущие годовые отчетные периоды показатели сегмента, регулярно анализируемого руководством и оказывающего такие услуги, не превышали количественные пороговые значения, установленные МСФО (IFRS) 8.

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

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

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

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

#### **5. Выручка**

Группа оказывает услуги по осуществлению теплоснабжения и горячего водоснабжения с использованием объекта Концессионного соглашения и иного имущества. Кроме того, на основании Концессионного соглашения Группа оказывает услуги по созданию и реконструкции недвижимого имущества и технологически связанного с ним движимого имущества, входящего в объект Концессионного соглашения (услуги по строительству). Группа также оказывает прочие услуги, связанные с информационно-вычислительными работами, коммунальные услуги, содержание и ремонт помещений.

ООО «Концессии теплоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации за период с 01 января по 30 июня 2021 года

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

	6 месяцев 2021	6 месяцев 2020
Теплоснабжение, включая компенсацию выпадающих доходов	4 318 031	4 089 845
в т.ч. компенсация выпадающих доходов	61 776	116 893
Услуги созданию и реконструкции объектов Концессионного соглашения	235 701	390 237
Прочие услуги	334 373	442 387
<b>Итого</b>	<b>4 888 105</b>	<b>4 922 469</b>

## 6. Себестоимость продаж

	6 месяцев 2021	6 месяцев 2020
Энергоресурсы	2 499 233	2 383 374
Затраты на создание и реконструкцию объектов Концессионного соглашения	235 701	390 237
Заработная плата и социальные отчисления	599 837	500 539
Амортизация основных средств и нематериальных активов	98 156	95 944
Амортизация актива в форме права пользования	19 337	2 020
Ремонт и эксплуатационные расходы	155 440	104 436
Прочие расходы на персонал	2 257	1 630
Электроэнергия	362 902	416 313
Материалы и оборудование	109 507	61 622
Услуги по сбору платежей	94 019	91 616
Покупная вода	214 193	205 073
Прочие расходы	48 187	108 267
<b>Итого</b>	<b>4 438 769</b>	<b>4 361 071</b>

## 7. Административные расходы

	6 месяцев 2021	6 месяцев 2020
Заработная плата и социальные отчисления	85 737	157 859
Прочие расходы на персонал	6 690	1 559
Услуги взыскания проблемной задолженности	-	8 310
Амортизация основных средств и нематериальных активов	487	9 846
Материалы и оборудование	1 229	2 230
Расходы на связь	444	1 889
Командировочные расходы	36	411
Консультационные и информационные услуги	1 418	1 942
Электроэнергия	851	1 957
Ремонт и эксплуатационные расходы	1 897	6 585
Автотранспорт	172	200
Охрана	1 326	1 724
Услуги банков	643	632
Прочие расходы	14 612	3 758
<b>Итого</b>	<b>115 542</b>	<b>198 902</b>

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

	6 месяцев 2021	6 месяцев 2020
Вознаграждение по итогам оказанных услуг	7 805	22 281
Затраты на социальное и пенсионное обеспечение	2 329	5 868

Итого	10 134	28 149
-------	--------	--------

Данные расходы относятся к категории краткосрочных вознаграждений работникам (включают оплату труда). Иных компенсаций ключевому управленческому персоналу Группа не начисляла и не выплачивала.

В состав ключевого управленческого персонала Группа включает Директора, его заместителей по направлениям, советников, главного бухгалтера, главного инженера и директоров по направлениям деятельности Группы.

## 8. Прочие доходы

	6 месяцев 2021	6 месяцев 2020
Возмещение ущерба, штрафы, пени, неустойки к получению	23 262	20 750
Финансовый результат от выбытия основных средств и материалов	16	-
Списание кредиторской задолженности	1 871	-
Чистое изменение резерва по дебиторский задолженности	616 295	-
Выявленные излишки	6 417	-
Прочее	17 663	19 074
<b>Итого</b>	<b>665 524</b>	<b>39 824</b>

## 9. Прочие расходы

	6 месяцев 2021	6 месяцев 2020
Штрафы, пени, неустойки к уплате	22 589	8 918
Чистое изменение резерва по дебиторский задолженности	608 253	178 280
Создание резерва под займы выданные	114 998	-
Списание дебиторской задолженности	9 591	-
Эффект дефолта по облигациям	482 594	-
Прочее	9 627	19 679
<b>Итого</b>	<b>1 247 652</b>	<b>206 877</b>

Эффект дефолта по облигациям представляет собой рост обязательства по выпущенным облигациям в связи с их дефолтом (и сокращением срока погашения в соответствии с предусмотренным эмиссионными документами правом эмитента предъявить облигации к досрочному погашению).

## 10. Финансовые доходы

	6 месяцев 2021	6 месяцев 2020
Проценты к получению	71 859	115 153
<b>Итого</b>	<b>71 859</b>	<b>115 153</b>
Сумма дохода от временного инвестирования заёмных средств, уменьшившая сумму капитализированных процентов	2 302	34 895

**11. Финансовые расходы**

	6 месяцев 2021	6 месяцев 2020
Проценты к уплате по долгосрочным займам	271 462	296 267
Проценты по договорам аренды	5 494	1 958
Расходы на обслуживание облигаций	313	
<b>Итого</b>	<b>277 269</b>	<b>298 225</b>
Капитализированные процентные расходы	8 245	110 384

**12. Налог на прибыль**

	6 месяцев 2021	6 месяцев 2020
Текущие расходы по налогу на прибыль	(6 058)	(7 579)
Изменение отложенных налогов	(18)	1 121
<b>Доход (расход) по налогу на прибыль за период</b>	<b>(6 076)</b>	<b>(6 458)</b>

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Группы в 2021 (и в 2020) году составляет 20%. Отложенный налоговый актив на конец 2021 года (и на конец 2020 года) рассчитан по ставке 20 %.

**13. Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению**

	Итого	Право пользования объектом КС	Незавершенные капвложения
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 01.01.2020	6 245 398	3 775 412	2 469 986
Поступление	425 132	53 398	371 734
На 30.06.2020	6 670 530	3 828 810	2 841 720
На 01.01.2021	6 997 839	3 996 996	3 000 843
Поступление	243 944	9 200	234 744
На 30.06.2021	7 241 783	4 006 196	3 235 587
<i>Накопленная амортизация</i>			
На 01.01.2020	(2 098 412)	(2 098 412)	-
Начисление	(90 028)	(90 028)	-
На 30.06.2020	(2 188 440)	(2 188 440)	-
На 01.01.2021	(2 260 785)	(2 260 785)	-
Начисление	(75 869)	(75 869)	-
На 30.06.2021	(2 336 654)	(2 336 654)	-
<i>Балансовая стоимость:</i>			
На 30.06.2020	4 482 090	1 640 370	2 841 720
На 31.12.2020	4 737 054	1 736 211	3 000 843
На 30.06.2021	4 905 129	1 669 542	3 235 587

**14. Выданные займы**

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<b>Краткосрочные</b>		
Займы, выданные в рублях прочим сторонам	39 318	54 245
Займы, выданные в рублях связанным сторонам	1 282 454	1 167 456
Резерв ожидаемых кредитных убытков под займы, выданные связанным сторонам	(1 282 454)	(1 167 456)
<b>Итого</b>	<b>39 318</b>	<b>54 425</b>

Выданные займы не обеспечены.

Краткосрочные займы прочим сторонам, выданные в рублях представлены правом требования денежных средств. Договорная (номинальная) ставка краткосрочных займов равна нулю. Срок возврата – 2022 год с ежемесячными выплатами.

Договорная ставка по займам, выданным связанным сторонам, составляет 11,7%. Срок погашения – 2020 год. Срок возврата займов просрочен, в связи с чем создан резерв в размере 100%.

**15. Запасы**

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Строительные материалы и запасные части	121 667	118 932
Специальная оснастка и специальная одежда	7 438	12 334
Прочие запасы	7 775	10 146
<b>Итого</b>	<b>136 880</b>	<b>141 412</b>

**16. Дебиторская задолженность и выданные авансы**

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<b>Дебиторская задолженность краткосрочная</b>		
Задолженность покупателей и заказчиков	3 033 936	3 614 781
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(856 076)	(1 084 635)
Задолженность по субсидиям	30 031	29 852
Прочая дебиторская задолженность	201 309	151 977
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(12 554)	(16 702)
Дебиторская задолженность по договорам цессии	256 080	268 183
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(256 080)	(268 183)
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резерва ожидаемых кредитных убытков)</b>	<b>2 396 646</b>	<b>2 695 273</b>
Выданные авансы	22 936	23 094
<b>Итого дебиторская задолженность и выданные краткосрочные авансы</b>	<b>2 419 582</b>	<b>2 718 367</b>

ООО «Концессии теплоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации за период с 01 января по 30 июня 2021 года

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

Выданные авансы, отраженные в составе внеоборотных активов, представляют собой авансы поставщикам и подрядчикам по деятельности, связанной со строительством и реконструкцией объектов Концессионного соглашения. По состоянию на 30.06.2021 г. под такие авансы создан резерв ожидаемых кредитных убытков в размере 194.890 тыс.руб.

## 17. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства на банковских счетах, рубли РФ	120 198	341 519
Денежные средства в кассе, рубли РФ	597	671
Переводы в пути	24	-
Депозиты	50 000	120 000
<b>Итого</b>	<b>170 819</b>	<b>462 190</b>

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

## 18. Кредиты и займы полученные

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Облигационные займы с плавающей процентной ставкой, рубли	-	4 067 658
Займы с фиксированной процентной ставкой, рубли	54 732	86 000
<b>Итого долгосрочные займы</b>	<b>54 732</b>	<b>4 153 658</b>
Облигационные займы с плавающей процентной ставкой, рубли	9 320 541	4 425 893
<b>Итого краткосрочные займы</b>	<b>9 320 541</b>	<b>4 425 893</b>
<b>Итого займы</b>	<b>9 375 273</b>	<b>8 579 551</b>

Все полученные займы номинированы в рублях.

В 2020 году Группой допущен дефолт по облигациям серии 02 (выплата очередного купона и частичное погашение номинала) и БО-01 (выплата очередного купона). В первом полугодии 2021 года допущен дефолт по облигациям серий 01 (выплата очередного купона и частичное погашение номинала) и 04 (выплата очередного купона). Срок выплаты купона по облигациям серии 03 наступает в октябре 2021 года, тогда же должна быть погашена часть номинала этих облигаций. По мнению руководства Общества, вероятность дефолта по облигациям серии 03 достаточно велика.

Поскольку в сложившихся обстоятельствах владельцы облигаций имеют право требовать досрочного их погашения, обязательства по облигациям признаны в настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации в качестве краткосрочных активов. Балансовая стоимость облигаций представляет собой сумму, которую владельцы облигаций имеют право предъявить к оплате на отчетную дату.

В связи с вышеуказанными обстоятельствами 02 марта 2021 года в Предприятие 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 Предприятию в связи с неисполнением Предприятием своих обязательств по облигациям, в том числе с требованием о признании Общества банкротом. На основании этого решения представитель владельцев облигаций подал иски о взыскании задолженности по облигациям серии 01 и серии 02.

В настоящее время иски находятся на рассмотрении в Арбитражном суде Волгоградской области, первое заседание назначено на конец августа 2021 года. В настоящее время ведутся переговоры о возможности заключения мирового соглашения в рамках имеющегося судебного процесса.

## 19. Кредиторская задолженность

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Поставщики и подрядчики, кроме задолженности по приобретению И строительству внеоборотных активов	482 640	1 479 679
Полученные авансы	122 541	102 193
Задолженность по приобретению и строительству внеоборотных активов	191 299	274 517
Задолженность перед персоналом по выплате заработной платы	31 950	42 245
Оценочное обязательство по оплате отпусков	47 369	26 983
Прочие кредиторы	87 089	92 267
<b>Кредиторская задолженность краткосрочная</b>	<b>962 888</b>	<b>1 797 517</b>

## 20. Уставный фонд

За 2021 и 2020 годы операций с уставным капиталом не было.

## 21. Связанные стороны

Определение связанных сторон приведено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Стороны обычно считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под совместным контролем или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять за нею общий контроль. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Данные о представленных в отчетности операциях с иными связанными сторонами представлены в таблице:

	За 1 полугодие 2021 года	За 1 полугодие 2020 года
<b>Операции с участником</b>		
<b>Кредиторская задолженность, в т.ч.</b>		
Поставщики и подрядчики, кроме задолженности по приобретению и строительству внеоборотных активов		
на начало периода	-	-
на конец периода	-	28
<b>Себестоимость, в т.ч.</b>	-	(169)
Прочие расходы	-	(169)
<b>Операции с конечным собственником Группы</b>		
Займы полученные/ Долгосрочные займы с фиксированной процентной ставкой, рубли		
на начало периода	77 000	86 000

ООО «Концессии теплоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации за период с 01 января по 30 июня 2021 года

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

	на конец периода	54 732	86 000
<b>Финансовые расходы</b>			
Проценты к уплате по займам		(3 909)	(4 277)
<b>Операции с другими связанными сторонами</b>			
<b>Авансы выданные/краткосрочные</b>			
	на начало периода	130	1 602
	на конец периода	130	1 602
<b>Выданные займы/краткосрочные</b>			
	на начало периода, в т.ч.	-	-
Займы, выданные в рублях		1 167 456	937 119
Резерв ожидаемых кредитных убытков под займы		(1 167 456)	-
	на конец периода, в т.ч.	-	-
Займы, выданные в рублях		1 282 454	1 209 332
Резерв ожидаемых кредитных убытков под займы		(1 282 454)	-
<b>Дебиторская задолженность и выданные авансы, в т.ч.</b>			
<b>Задолженность покупателей и заказчиков</b>			
	на начало периода	9 996	15 607
	на конец периода	9 131	35 869
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>			
	на начало периода	361	2 064
	на конец периода	2 313	2 064
<b>Выданные авансы</b>			
	на начало периода	2	1
	на конец периода	1	1
<b>Кредиторская задолженность, в т.ч.</b>			
<b>Поставщики и подрядчики, кроме задолженности по приобретению и строительству внеоборотных активов</b>			
	на начало периода	56 950	59 739
	на конец периода	48 040	57 491
<b>Задолженность по приобретению и строительству внеоборотных активов</b>			
	на начало периода	300	40
	на конец периода	40	40
<b>Прочие кредиторы</b>			
	на начало периода	2 194	7 849
	на конец периода	21 954	5 559
<b>Выручка, в т.ч.</b>			
Теплоснабжение		12 466	16 329
Прочие услуги		60 168	40 523
<b>Себестоимость, в т.ч.</b>			
Покупная вода		(174 905)	(208 742)
Ремонт и эксплуатационные расходы		(12 698)	(14 299)
Электроэнергия		(202)	(210)
Энергоресурсы		(39)	(64)
<b>Административные расходы, в т.ч.</b>			
Ремонт и эксплуатационные расходы		(4)	(4)
<b>Прочие расходы, в т.ч.</b>			
		(116 028)	-

ООО «Концессии теплоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации за период с 01 января по 30 июня 2021 года

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

Создание резерва под займы выданные	(114 998)	-
Прочие расходы	(1 030)	-
<b>Финансовые доходы, в т.ч.</b>	<b>60 708</b>	<b>56 652</b>
Процентный доход по выданным займам	60 708	56 652

## 22. События после отчетной даты

Какие-либо события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в сокращенной промежуточной финансовой информации, отсутствуют.

Первый заместитель директора

Д.В. Цыбульников по доверенности №332-20 от 17.12.2020

27 августа 2021 года





