



# Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью  
«Концессии теплоснабжения»

### Мнение с оговоркой

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения» (ОГРН 1163443068722; местонахождение: Российская Федерация, Волгоградская область, г. Волгоград), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2021 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения» (далее – ООО «Концессии теплоснабжения») признает отложенный налоговый актив по налоговому убытку, исходя из предположения, что в последующих отчетных периодах будет получена налогооблагаемая прибыль. Отложенный налоговый актив по налоговому убытку отражен в составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, полная информация раскрыта в разделе 3.5. «Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства» пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

По нашему мнению, вероятность получения ООО «Концессии теплоснабжения» налогооблагаемой прибыли в обозримом будущем в настоящее время нельзя оценить иначе как пренебрежимо низкую. Таким образом, признавать отложенный налоговый актив по налоговым убыткам не следует.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.



Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Концессии теплоснабжения» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические 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 с оговоркой.

### **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на раздел 1 «Общая информация» пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, в котором указано, что в связи с текущей экономической и политической ситуацией следует ожидать роста расходов ООО «Концессии теплоснабжения» и снижения платежной дисциплины клиентов, что указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Концессии теплоснабжения» продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **Ключевые вопросы аудита**

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

В дополнение к вопросам, изложенным в разделах «Основание для выражения мнения с оговоркой» и «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 ООО «Концессии теплоснабжения» по состоянию на 31.12.2021 г., а также в связи с отсутствием отдельных законодательных норм по бухгалтерскому учету указанного имущества.

Нами были проведены процедуры по изучению существенных положений концессионного соглашения, по подтверждению фактического наличия объектов концессионного имущества, тестированию расходов, связанных 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 адекватность и полноту раскрытия информации в пояснительной записке к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Информация о концессионном имуществе раскрыта в разделах 3.2. «Основные средства и незавершенные капитальные вложения» пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

### ***Расходы, связанные с обслуживанием выпущенных облигаций***



По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными обязательствами ООО «Концессии теплоснабжения» по выпущенным облигациям по состоянию на 31.12.2021 г.

Нами были проведены процедуры, направленные на проверку правомерности, полноты и точности учета расходов, связанных с выпуском облигаций, и оценка классификации расходов, как связанных с текущим обслуживанием долга.

Нами проведен анализ заключенных мировых соглашений, а также порядок и правильность отражения в отчетности их последствий. Нами проведена оценка методологии порядка бухгалтерского учета, оценка допущений и профессиональных суждений, используемых руководством аудируемого лица для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Информация о финансовых обязательствах раскрыта разделах 1 «Общая информация» и 3.6. «Прочие внеоборотные активы» пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

### **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Концессии теплоснабжения» за 2020 год, был проведен другим аудитором (Общество с ограниченной ответственностью «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 31.03.2021 г.

В аудиторском заключении за 2020 год обращено внимание на обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Концессии теплоснабжения» продолжать непрерывно свою деятельность.

Данная информация изложена в разделе «Существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности» данного аудиторского заключения.

**Ответственность руководства и единственного участника  
ООО «Концессии теплоснабжения»  
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**



Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 ООО «Концессии теплоснабжения» 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 ООО «Концессии теплоснабжения», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Концессии теплоснабжения».

### **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 Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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;

- 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 ООО «Концессии теплоснабжения»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ООО «Концессии теплоснабжения» 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 ООО «Концессии теплоснабжения» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 единственным участником ООО «Концессии теплоснабжения», доводя до его 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 единственному участнику ООО «Концессии теплоснабжения», заявление, в котором указывается, 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 единственного участника ООО «Концессии теплоснабжения», мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (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.

Аудитор:

Т.Г. Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

ООО Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1207700008394

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006058140

Генеральный директор



Е.В. Петренко

«31» марта 2022 г.



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		31	12	2021
		<b>03259158</b>		
		<b>3444259579</b>		
		<b>40.30</b>		
		12300	16	
		<b>384</b>		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) 400066, Волгоградская обл, Волгоград г, Порт-Саида ул, д. № 16а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ДЕЛОВАЯ ПЕРСПЕКТИВА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	412	429	446
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 125 235	4 913 588	4 169 112
	в том числе:				
	Имущество полученное во временное пользование и владение по концессионному соглашению		793 981	866 406	1 047 870
	Прочие основные средства		1 212 120	1 129 313	674 783
	Строительство и реконструкция объектов, полученных во временное пользование и владение по концессионному соглашению		3 044 738	2 860 023	2 373 850
	Прочие капитальные вложения		74 396	57 846	72 609
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	561 392	19 527	19 527
	Отложенные налоговые активы	1180	479 499	424 027	282 529
	Прочие внеоборотные активы	1190	265 138	1 847 325	1 318 611
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>6 431 676</b>	<b>7 204 896</b>	<b>5 790 225</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	154 147	162 516	102 684
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 536	9 645	11 127
	Дебиторская задолженность	1230	3 917 856	3 246 323	2 911 716
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики		3 176 481	2 642 988	2 882 858



	Авансы выданные		7 268	17 483	10 214
	Прочие дебиторы		734 107	585 852	18 644
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	24 019	1 115 545	905 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	279 879	352 964	1 887 892
	Прочие оборотные активы	1260	5 668	9 388	13
	Итого по разделу II	1200	4 384 106	4 896 381	5 818 432
	<b>БАЛАНС</b>	1600	10 815 782	12 101 277	11 608 658



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	(1 267 200)	614 811	430 064
	Итого по разделу III	1300	(1 266 200)	615 811	431 064
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	8 446 160	7 831 992	7 908 057
	Отложенные налоговые обязательства	1420	145 505	373 742	241 058
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	320 590
	Итого по разделу IV	1400	8 591 665	8 205 734	8 469 705
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	1 226 932	563 628	310 602
	Кредиторская задолженность	1520	1 535 221	1 920 264	1 525 627
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		1 197 233	1 557 123	1 334 608
	Задолженность перед персоналом		32 451	38 891	38 663
	Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами		75 546	39 967	36 339
	Авансы полученные		118 547	101 175	102 312
	Прочие кредиторы		111 444	183 108	13 705
	Доходы будущих периодов	1530	700 844	768 456	846 640
	Оценочные обязательства	1540	27 320	27 384	25 020
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 490 317	3 279 732	2 707 889
	<b>БАЛАНС</b>	1700	10 815 782	12 101 277	11 608 658



Владимиров К.Г.  
(доверенность от 04.02.2022  
№ 62-22)  
(расшифровка подписи)

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды	
		0710002	
		31	12 2021
		03259158	
		3444259579	
		40.30	
		12300	16
		384	

  

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения"</u>	Форма по ОКУД	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	
Вид экономической деятельности <u>Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)</u>	по ОКПО	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН	
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>	по ОКВЭД 2	
	по ОКОПФ / ОКФС	
	по ОКЕИ	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	7 311 010	7 260 280
	Себестоимость продаж	2120	(7 287 733)	(7 314 874)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 277	(54 594)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 277	(54 594)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	128 225	187 428
	Проценты к уплате	2330	(1 928 203)	(68 925)
	Прочие доходы	2340	636 103	1 045 125
	Прочие расходы	2350	(1 025 121)	(933 101)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 165 719)	175 933
	Налог на прибыль	2410	283 709	8 814
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	283 709	8 814
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 882 010)	184 747



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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	(1 882 010)	184 747
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



*Юлианна 2012*

Владимиров К.Г.  
(доверенность от  
04.02.2022 № 62-22)  
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКПО	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная собственность	ИНН	03259158	
Общества с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД 2	40.30	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по 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 2019 г.	3100	1 000	-	-	-	430 064	431 064
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	184 747	184 747
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	184 747	184 747
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	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 2020 г.	3200	1 000	-	-	-	614 811	615 811
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(1 882 011)	(1 882 011)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 882 011)	(1 882 011)
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 2021 г.	3300	1 000	-	-	-	(1 267 200)	(1 266 200)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
До корректировок	3400	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>				
До корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-





**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710005</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения"</b>	ИНН	<b>03259158</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>3444259579</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</b>	по ОКПОФ / ОКФС	<b>35.30.14</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	7 257 587	6 849 991
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 745 973	6 327 928
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	511 614	522 063
Платежи - всего	4120	(7 454 464)	(7 415 273)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 879 123)	(5 495 954)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 193 975)	(1 249 598)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(389 022)
налога на прибыль организаций	4124	(42 391)	(11 677)
прочие платежи	4129	(338 975)	(269 022)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(196 877)	(565 282)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	549 661	388 983
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	549 661	343 700
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	45 283
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(361 569)	(1 204 789)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(361 569)	(633 604)
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)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(71 185)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	188 092	(815 806)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(64 300)	(153 840)
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)
прочие платежи	4329	(64 300)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(64 300)	(153 840)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(73 085)	(1 534 928)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	352 964	1 887 892
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	279 879	352 964
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Владимиров К.Г.  
(доверенность от 04.02.2022  
№ 62-22)  
\_\_\_\_\_  
(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		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	502	(73)	-	-	(17)	-	-	-	502	(90)
	5110	за 2020г.	502	(56)	-	-	(17)	-	-	-	502	(73)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	502	(73)	-	-	(17)	-	-	-	502	(90)
	5111	за 2020г.	502	(56)	-	-	(17)	-	-	-	502	(73)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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	спиcано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-		-
	5171	за 2020г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-		-
	5190	за 2020г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-		-
	5191	за 2020г.	-	-		-



Владимиров К.Г.  
(доверенность от 04.02.2022  
№ 62-22)  
(расшифровка подписи)

90 2022 2022 2



**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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	4 223 544	(2 302 271)	251 418	(21 463)	15 559	(220 164)	-	-	-	4 453 499	(2 506 876)
	5210	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)
в том числе: Здания	5201	за 2021г.	1 004 835	(406 366)	89 096	-	-	(52 318)	-	-	-	1 093 931	(458 684)
	5211	за 2020г.	905 602	(360 201)	102 992	(2 184)	1 246	(48 909)	-	(1 575)	1 498	1 004 835	(406 366)
Сооружения	5202	за 2021г.	2 065 591	(1 103 367)	68 039	(11 199)	5 297	(81 836)	-	-	-	2 142 421	(1 179 906)
	5212	за 2020г.	1 993 604	(1 031 588)	97 274	(5 297)	2 861	(74 640)	-	-	-	2 065 581	(1 103 367)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	763 318	(619 643)	88 038	(4 400)	4 400	(38 523)	-	-	-	844 956	(653 766)
	5213	за 2020г.	718 970	(583 794)	47 679	(3 331)	3 317	(39 166)	-	-	-	763 318	(619 643)
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	24 866	(22 468)	8 202	(153)	153	(1 001)	-	-	-	32 915	(23 316)
	5214	за 2020г.	23 345	(21 744)	1 976	(455)	428	(1 152)	-	-	-	24 866	(22 468)
Транспортные средства	5205	за 2021г.	338 507	(146 157)	-	(5 675)	5 673	(45 771)	-	-	-	332 832	(186 255)
	5215	за 2020г.	153 790	(112 018)	189 418	(4 701)	4 697	(38 836)	-	-	-	338 507	(146 157)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021г.	5 687	(3 979)	43	(36)	36	(709)	-	-	-	5 694	(4 652)
	5216	за 2020г.	5 453	(3 148)	234	(36)	-	(831)	-	-	-	5 667	(3 979)
Многолетние насаждения	5207	за 2021г.	324	(291)	-	-	-	(6)	-	-	-	324	(297)
	5217	за 2020г.	324	(285)	-	-	-	(6)	-	-	-	324	(291)
Другие виды основных средств	5208	за 2021г.	426	-	-	-	-	-	-	-	-	426	-
	5218	за 2020г.	426	-	-	-	-	-	-	-	-	426	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2021г.	2 992 315	444 996	(15 435)	(243 265)	3 178 611
	5250	за 2020г.	2 480 376	954 540	(3 254)	(439 347)	2 992 315
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	149 588	188 814		
в том числе:					
Сооружение - Тепловые сети и централизованные системы горячего водоснабжения котельной ООО "Теплоген"	5261	14 022			
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	87 047	97 047	97 047
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	114 804	111 475	67 741
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Владимиров К.Г.  
(Доверенность от  
04.02.2022 № 62-22)  
(расшифровка подписи)

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2021г. за 2020г.	19 527 19 527	- -	- -	- -	- -	- -	19 527 19 527	- -	
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2021г. за 2020г. за 2021г. за 2020г.	- - 1 115 545 905 000	- - - -	- - - 554 245	- - - -	- - (549 661) (343 700)	- - - -	- - - -	- - 565 884 1 115 545	- - - -
в том числе:											
финансовых вложений - итого	5306 5316 5300 5310	за 2021г. за 2020г. за 2021г. за 2020г.	- - 1 135 072 924 527	- - - -	- - - 554 245	- - - -	- - (549 661) (343 700)	- - - -	- - - -	- - 585 411 1 135 072	- - - -



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Владимиров К.Г.  
(доверенность от  
04.02.2022 № 62-22)  
(расшифровка подписи)

*Ю.С. Бухарин* 2022 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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	162 516	-	162 516	7 674 838	(7 683 207)	-	-	-	-	154 147	-	154 147
	5420	за 2020г.	102 684	-	102 684	7 821 912	(7 762 081)	-	X	-	-	162 516	-	162 516
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	148 026	-	148 026	217 956	(222 371)	-	-	-	-	143 612	-	143 612
	5421	за 2020г.	84 960	-	84 960	323 399	(260 335)	-	-	-	-	148 026	-	148 026
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	43	-	43	7 15	758	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	7 456 284	(7 456 284)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	7 369 288	(7 369 288)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	14 490	-	14 490	598	(4 552)	-	-	-	-	10 536	-	10 536
	5426	за 2020г.	-	-	-	122 742	(122 742)	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-


  
 Владимир К.Г.
   
 (доверенность от
   
 04.02.2022 № 62-22)
   
 (расшифровка подписи)
   
 30.12.2022

**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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
																выбыло			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	4 021 832	(775 509)	234 226	10 635 903	234 226	(10 600 315)	(90 626)	270 688	-	-	-	-	-	-	-	4 201 020	(283 164)
	5530	за 2020г.	3 507 028	(595 312)	40 057	11 285 047	40 057	(10 790 632)	(29 666)	561 599	-	-	-	-	-	-	-	4 021 832	(775 509)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	3 418 497	(775 509)	-	8 619 987	-	(8 578 799)	(90 626)	270 688	-	-	-	-	-	-	-	3 369 059	(283 164)
	5531	за 2020г.	2 862 858	(595 312)	-	8 565 394	-	(8 006 614)	(23 141)	561 599	-	-	-	-	-	-	-	3 418 497	(775 509)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	17 483	-	-	86 119	-	(95 334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 268	-
	5532	за 2020г.	10 214	-	-	150 786	-	(143 516)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 483	-
Прочая	5513	за 2021г.	595 852	-	234 226	1 930 797	234 226	(1 926 182)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	824 694	-
	5533	за 2020г.	613 956	-	40 057	2 578 667	40 057	(2 640 502)	(6 526)	-	-	-	-	-	-	-	-	585 852	-
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	4 021 832	(775 509)	234 226	10 635 903	234 226	(10 600 315)	(90 626)	270 688	X	-	-	-	-	-	-	4 201 020	(283 164)
	5520	за 2020г.	3 507 028	(595 312)	40 057	11 285 047	40 057	(10 790 632)	(29 666)	561 599	X	-	-	-	-	-	-	4 021 832	(775 509)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 435 963	2 719 127	2 325 861	1 550 351	2 071 929	1 476 617
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 272 348	2 555 512	2 057 678	1 282 168	1 773 373	1 178 061
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	163 615	163 615	268 183	268 183	298 556	298 556
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	7 631 992	-	614 168	-	-	-	-	-	-	8 446 160	
	5571	за 2020г.	6 228 647	-	-	(386 655)	-	-	-	-	-	7 831 992	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	7 831 992	614 168	-	-	-	-	-	-	-	8 446 160	
	5573	за 2020г.	7 908 057	-	(76 065)	-	-	-	-	-	-	7 831 992	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	320 590	-	(320 590)	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 483 892	9 654 021	811 801	(10 187 560)	-	-	-	-	-	2 762 153	
	5580	за 2020г.	1 836 229	10 907 723	555	(10 260 615)	-	-	-	-	-	2 483 892	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 557 123	7 573 733	-	(7 933 522)	-	-	-	-	-	1 197 233	
	5581	за 2020г.	1 334 608	7 936 715	-	(7 714 200)	-	-	-	-	-	1 557 123	
авансы полученные	5562	за 2021г.	101 175	203 788	-	(185 415)	-	-	-	-	-	118 548	
	5582	за 2020г.	102 312	269 573	-	(270 710)	-	-	-	-	-	101 175	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	39 967	661 960	148 497	(794 878)	-	-	-	-	-	75 546	
	5583	за 2020г.	36 339	573 637	555	(570 564)	-	-	-	-	-	39 967	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	563 628	-	663 304	-	-	-	-	-	-	1 226 932	
	5585	за 2020г.	310 602	713 232	-	(460 207)	-	-	-	-	-	563 628	
прочая	5566	за 2021г.	221 999	1 194 540	-	(1 272 645)	-	-	-	-	-	143 894	
	5586	за 2020г.	52 368	1 414 565	-	(1 244 934)	-	-	-	-	X	221 999	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	10 315 884	9 654 021	1 425 969	(10 187 560)	-	-	X	-	-	11 208 313	
	5570	за 2020г.	10 084 876	10 907 723	555	(10 657 270)	-	-	X	-	-	10 315 884	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Владимиров К.Г.  
(доверенность от  
04.02.2022 № 62-22)  
(расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	5 749 237	5 768 699
Расходы на оплату труда	5620	883 450	904 845
Отчисления на социальные нужды	5630	263 975	268 461
Амортизация	5640	218 620	203 392
Прочие затраты	5650	172 451	169 477
Итого по элементам	5660	7 287 733	7 314 874
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	7 287 733	7 314 874

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



Владимиров К.Г.  
(доверенность от  
04.02.2022 № 62-22)  
(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	27 364	81 900	(80 731)	(1 233)	27 320
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Владимиров К.Г.  
 (доверенность от  
 04.02.2022 № 62-22)  
 (расшифровка подписи)

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	54 142	99 714	295 323
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**Владимиров К.Г.**  
 (доверенность от  
 04.02.2022 № 62-22)  
 (расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«КОНЦЕССИИ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»

3444259579

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год



## 1. Общая информация

ООО «Концессии теплоснабжения» (далее по тексту настоящей пояснительной записки термин «Общество» относится к Обществу с ограниченной ответственностью «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» Акционер ООО «Объединенные коммунальные концессии» на 99% - АО ИК Лидер. Информация об АО ИК Лидер раскрыта на сайте компании в сети Интернет.
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



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 поступления 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 компаний.

По состоянию на 31.12.2021 в целях урегулирования задолженности, возникшей в связи с неисполнением обязательств Обществом перед владельцами облигаций, в рамках судебных дел были заключены мировые соглашения с владельцами облигаций с отсрочкой выплаты процентов и основного долга. Заключение мировых соглашений явилось основанием для прекращения производств по делам, возбужденным Арбитражным судом Волгоградской области. В случае неисполнения обязательств Обществом по мировым соглашениям, владельцы облигаций (их представители) вправе предъявить Исполнительный лист на всю сумму задолженности по облигационным займам.

Начавшаяся 24 февраля 2022 г. специальная военная операция, в связи с ситуацией в Донбассе, повлияла на деятельность Общества. В связи с повышением ключевой ставки Центральным Банком РФ 21.02.2022 г. до 20%, существенно увеличилась финансовая нагрузка Общества по привлеченным ранее займам (в том числе выпущенным облигациям), процентная ставка по которым определяется в зависимости от уровня инфляции или ключевой ставки.

Тариф на услуги ресурсоснабжающих организаций утверждается органом регулирования, в состав тарифа, в случае реализации инвестиционных программ, входят капитализируемые проценты по займам (в том числе выпущенным облигациям).

Рост общего уровня цен на товары и услуги в 2022г. приведет к увеличению расходов ООО «Концессии теплоснабжения» по операционной деятельности.

В связи со значительным увеличением цен на товары первой необходимости, продуктов существуют риски значительного снижения платежной дисциплины и как следствие дефицита денежных средств в Обществе для оплаты покупок энергоресурсов (электроэнергия, газ и т.д.). Увеличение как дебиторской задолженности, так и кредиторской задолженности.

В связи с текущей экономической и политической ситуацией (рост курса валют, санкции) поставщики отказываются предоставлять коммерческие предложения на материалы и оборудование, фиксируют цены на 1-2 дня, не участвуют в торговых процедурах, т.к. в процессе проведения закупки цена становится неактуальной, нарушают сроки поставок. В торговых процедурах заводы-изготовители не принимают участие (суть отказов не всегда понятна заказчику), победителями закупок признаются посредники, с ценой выше, чем предлагают заводы-изготовители.

Резкое существенное подорожание строительных материалов, оборудования привело к значительному увеличению общей стоимости строительства, реконструкции объектов теплоснабжения и как следствие к превышению предельного размера расходов на реализацию мероприятий, утвержденных концессионным соглашением и инвестиционной программой.

В связи с вышеизложенным имеется значительная неопределенность, в результате которой может возникнуть ситуация при которой появятся сомнения в возможности Общества вести свою деятельность непрерывно.

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.

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

#### 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 Аудиторская фирма "Деловая Перспектива".

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: ООО Аудиторская фирма "Деловая Перспектива".

ИНН: 9710080960

ОГРН: 1207700008394

Место нахождения аудиторской организации: 125190, город Москва, Ленинградский проспект, дом 80Д, 4-й этаж, офис 413

Телефон: +7 495 647-00-81

Адрес электронной почты: audit@del-p.ru, del-per@mail.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: 12006058140

### 1.5. Органы управления Общества

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

В соответствии с действующей редакцией Устава органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества – высший орган Общества;
- Директор.

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

### 1.6. Директор

С 24.11.2020 по 31.12.2021 деятельность Общества осуществлялась под руководством директора Общества Ахременко Елены Евгеньевны.

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

### 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 средней списочной численности персонала

Информация о средней списочной численности персонала приведена в таблице.

ГОД	ВСЕГО, численность (ед.)	Средняя численность работников списочного состава (ед.)	Средняя численность внешних совместителей (ед.)	Средняя численность работников ГПХ и не списочного состава (ед.)
на 31.12.2020	2 590,825	2 558,698	30,708	1,419
на 31.12.2021	2344,3	2292,5	51,8	0

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

Данная информация содержится в разделе 3.2.5. «Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ» Ежеквартального отчета эмитента.

Ссылка на документ: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36590>

## **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».

Положение об учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета утверждено приказом от 29.11.2021 г. № 323п-21.

Полный текст учетной политики Общества размещен на сайте <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=36590&type=3>

### **2.2. Основные принципы учетной политики Общества**

#### **2.2.1. 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».

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 бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

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

#### **2.2.2. 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.

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 горячего 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».

### **2.2.3. 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.

#### **2.2.4. 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».

#### **2.2.5. 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.

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.

#### **2.2.6. 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.

Для расчета процентов по облигационным займам Общество применяет правила ПБУ 15/2008 «Учет процентов по займам и кредитам».

Проценты включаются в состав инвестиционного актива пропорционально плановой стоимости объектов строительства, с дальнейшей корректировкой расчета, исходя из фактических прямых затрат при вводе в эксплуатацию основного средства.



В ноябре 2021 г. Общество заключило мировые соглашения с владельцами облигаций и их представителями на предмет урегулирования задолженности, возникшей в связи с неисполнением своих обязательств по облигациям.

### **2.2.7. 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:

А) Доходы от основных (регулируемых) видов деятельности:

- Горячее водоснабжение (ГВС закрытая система)
- Горячее водоснабжение (ГВС открытая система)
- Передача тепловой энергии (транспортировка тепловой энергии)
- Подключение (тех. присоединение) к ГВС (открытого типа)
- Подключение (тех. присоединение) к системе теплоснабжения
- Тепловая энергия на коллекторах
- Теплоснабжение (вода)
- Теплоснабжение (пар)

Б) Субсидии на возмещение выпадающих доходов

- Субсидия: Горячее водоснабжение (ГВС закрытая система)
- Субсидия: Горячее водоснабжение (ГВС открытая система)
- Субсидия: Тепловая энергия на коллекторах
- Субсидия: Теплоснабжение (вода).

В) Доходы от нерегулируемых видов деятельности:

- Бездоговорное потребление тепловой энергии
- Гидравлические испытания
- Замена ОДПУ
- Замена трубопроводов отопления
- Подкачка холодной воды
- Размещение тех. устройств и АФУ
- Ремонт трубопроводов сети горячего водоснабжения
- Транспортная услуга
- Установка ОДПУ ТЭ
- Эксплуатация и тех. обслуживание приставных котлов
- Эксплуатация и тех. обслуживание тепловых сетей

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).

### **2.2.8. 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.



## **2.2.9. Расчеты оп налогу на прибыль**

Общество применяет общую систему налогообложения.

## **2.3. Существенные изменения и дополнения, внесенные в учетную политику на 2021 г. по сравнению с 2020 г.**

В учетную политику в 2021 г. внесены изменения в части учета запасов, в связи с применением с 01.01.2021 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Балансовая стоимость запасов на 01.01.2021 г. в связи с началом применения нового стандарта не изменилась.

Уточнен характер и степень раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2.4. 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.

## **2.5. 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.

## **2.6 Изменения, вносимые в учетную политику с 2022 года**

С 2022 года начинают применяться новые федеральные стандарты бухгалтерского учета

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержден приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н;

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утвержден приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

## **3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

### **3.1. Нематериальные активы**

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

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.

Информация о первоначальной стоимости, амортизации на начало и конец отчетного периода приведена в табличной части пояснений к настоящей отчетности.

### **3.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения**

В 2021 г. выполненный объем работ по капитальному строительству составил 395 316 тыс. руб. (без учета НДС).

Объем вложений в приобретение оборудования, требующего и не требующего монтажа – 42 789 тыс. руб. (без учета НДС).

В том числе инвестиции в имущество, полученное (построенное) в рамках исполнения концессионного соглашения – 398 088 тыс. руб. (без учета НДС)

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).

В том числе инвестиции в имущество, полученное (построенное) в рамках исполнения концессионного соглашения – 715 882 тыс. руб. (без учета НДС)

Информация о первоначальной стоимости основных средств, амортизации на начало и конец отчетного периода приведена в табличной части пояснений к настоящей отчетности.

### **3.3. Аренда земельных участков**

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.

### **3.4. Финансовые вложения**

К долгосрочным финансовым вложениям Общества, включенным в статью 1170 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 относятся:

- наличие инвестиций в акции акционерных общества АО "ИВЦ ЖКХ И ТЭК" в сумме 19 527 тыс. руб.

- предоставленные займы ООО «Концессии водоснабжения» со сроком возврата не позднее 30 ноября 2023 в сумме 565 884 тыс. руб.

К краткосрочным финансовым вложениям Общества, включенным в статью 1240 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 относятся:

- договора цессии со сроком погашения 2022 в сумме 24 019 тыс. руб.

В 2021 г. Обществом займов не предоставлялось.

Информация о финансовых вложениях приведена в табличной части пояснений к настоящей отчетности.

### **3.5. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства**

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Временные разницы, формирующие отложенные налоговые активы и обязательства, образуются в результате:

- 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;

- применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;



- признания в бухгалтерском учете обесценения финансовых вложений;
- применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам;
- признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств.

По состоянию на 31.12.2021 г. в учете Общества сформировалось изменение следующих отложенных налоговых активов и обязательств:

- изменение разниц по внеоборотным активам составило 12 031 тыс. руб., эффект от изменения разниц 2 406 тыс. руб.,
- изменение разниц по материалам составило 61 тыс. руб., эффект от изменения разниц 12 тыс. руб.,
- изменение разниц по основным средствам (13 536) тыс. руб. эффект от изменения разниц (2 707) тыс. руб.,
- изменение разниц накопленные проценты по облигационным займам 1 128 674 тыс. руб., эффект от изменения разниц 225 735 тыс. руб.,
- изменение разниц по резервам по сомнительным долгам (288 262) тыс. руб., эффект от изменения разниц (57 652) тыс. руб.,
- изменение разниц по эффект от убытков прошлых лет 579 575 тыс. руб. изменения разниц 115 915 тыс. руб.

Изменение разниц всего составило 1 418 543 тыс. руб., отложенный налог по строке 2412 отчета о финансовых обязательствах составил 283 709 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) по строке 2400 отчета о финансовых обязательствах составила (1 882 010) тыс. руб.

Изменения отложенных активов и отложенных налоговых обязательств за 2021 год приведены в таблице.

Изменения отложенных активов и отложенных налоговых обязательств за 2021 г.

Показатель	Изменение разниц	Эффект от изменения разниц (20%)
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300)	- 2 165 719	
Внеоборотные активы	12 031	2 406
Материалы	61	12
Основные средства	-13 536	-2 707
Накопленные проценты по облигационным займам	1 128 674	225 735
Резервы сомнительных долгов	-288 262	-57 652
Убытки прошлых лет	579 575	115 915
Итого:	1 418 543	283 709
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)	-1 882 010	

По состоянию на 31.12.2020 г. в учете Общества сформировалось изменение следующих отложенных налоговых активов и обязательств:

- изменение разниц по внеоборотным активам составило 94 716 тыс. руб., эффект от изменения разниц 18 943 тыс. руб.,
- изменение разниц по материалам составило (260) тыс. руб., эффект от изменения разниц (52) тыс. руб.,
- изменение разниц по основным средствам 48 307 тыс. руб. эффект от изменения разниц 9 661 тыс. руб.,
- изменение разниц накопленные проценты по облигационным займам (137 350) тыс. руб., эффект от изменения разниц (27 470) тыс. руб.,
- изменение разниц по резервам по сомнительным долгам (49 482) тыс. руб., эффект от изменения разниц (9 896) тыс. руб.

Изменение разниц всего составило (44 069) тыс. руб., отложенный налог по строке 2412 отчета о финансовых обязательствах составил (8 814) тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) по строке 2400 отчета о финансовых обязательствах составила 184 747 тыс. руб.

Изменения отложенных активов и отложенных налоговых обязательств за 2021 год приведены в таблице.

Изменения отложенных активов и отложенных налоговых обязательств за 2020 г.

Показатель	тыс. руб.	
	Изменение разниц	Эффект от изменения разниц (20%)
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300)	175 933	
Внеоборотные активы	94 716	18 943
Материалы	-260	-52
Основные средства	48 307	9 661
Накопленные проценты по облигационным займам	-137 350	-27 470
Резервы сомнительных долгов	-49 482	-9 896
Итого:	- 44 069	- 8 814
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)	184 747	

### 3.6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов в части учета лицензионных договоров на ПО, а также авансы за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств.

В результате изменения экономических условий деятельности, описанных в Пояснении 1, Общество в 2021 году пересмотрело оценку возможности возмещения процентов по облигационным займам в составе внеоборотных активов через тарифные решения.

Изменения по строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» приведены в таблице.

Информация о прочих внеоборотных активах

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	265 138	1 847 325	1 318 611
проценты по облигационным займам	0	1 150 082	550 780
авансы, выданные для проведения ремонта и реконструкции основных средств	208 407	632 850	700 900
лицензии на ПО	56 731	64 393	66 931

### 3.7. Запасы

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавался, так как все материально-производственные запасы, находящиеся в течение длительного времени без движения, не потеряли своего внешнего вида и качества.

Информация о запасах на начало и конец отчетного периода приведена в табличной части пояснений к настоящей отчетности.

### 3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям



В строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 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, а также при уплате НДС налоговыми агентами.

В 2021 г. Обществом было получено решение по результатам выездной налоговой проверки ИФНС по Центральному району г. Волгограда, в соответствии с которым Обществу был доначислен НДС к уплате.

Начисления НДС отражены Обществом по счету 91.02 «Прочие расходы».

### 3.9. Дебиторская задолженность

Расшифровка данных строки 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	3 459 645	3 418 497	2 882 858
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками по основной деятельности</i>	<i>3 375 895</i>	<i>3 354 027</i>	<i>2 844 328</i>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками по прочей деятельности</i>	<i>79 103</i>	<i>57 102</i>	<i>37 270</i>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками по договорам о подключении к системе теплоснабжения</i>	<i>4 647</i>	<i>7 368</i>	<i>1 260</i>
Расчеты по налогам и сборам	120	9 394	405
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	23	12
Расчеты по авансам выданным	7 268	17 483	10 214
Расчеты прочими дебиторами и кредиторами в том числе:	733 987	576 436	613 539
субсидия на компенсацию выпадающих доходов	50 173	29 852	82 453
Резерв по сомнительным долгам в том числе:	(283 164)	(775 510)	(595 312)
по дебиторской задолженности с покупателями и заказчиками по основной деятельности	(283 164)	(580 620)	(595 312)
по дебиторской задолженности по авансам выданным	-	(194 890)	-
Итого:	3 917 856	3 246 323	2 911 716

Информация о движении резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование	По дебиторской задолженности с покупателями и заказчиками по основной деятельности	По дебиторской задолженности по авансам выданным	Всего
РСД на 31.12.2019	595 312	-	595 312
Списано за счет РСД	-21 462	-	-21 462
Восстановление РСД	-561 600	-	-561 600

Начисление РСД	763 259	-	763 259
РСД на 31.12.2020	775 509	-	775 509
Списано за счет РСД	-47 354	-	-47 354
Восстановление РСД	-520 790	-	-520 790
Начисление РСД	75 799	194 890	270 689
РСД на 31.12.2021	283 164	194 890	478 054

Резерв сформирован в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом от 29.07.1998 N 34н.

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.

В состав резерва включена просроченная дебиторская задолженность по следующим категориям потребителей:

- муниципальное жилье,
- непосредственный способ управления,
- промышленные предприятия,
- строительные предприятия,
- транспортные предприятия,
- предприятия, оказывающие услуги связи,
- спортивные и общественные организации,
- кинотеатры, театры, гостиницы,
- банки,
- непромышленные потребители.

### 3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных эквивалентов включаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты сроком размещения до 90 дней.

Расшифровка данных строки 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Денежные средства на расчетных счетах	129 655	232 559	47 708
Денежные средства в кассе	203	405	178
Платежи по платежным картам	21		6
Депозитные счета	150 000	120 000	1 840 000
Итого:	279 879	352 964	1 887 892

### 3.11. Капитал

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Единственный собственник ООО «Объединенные коммунальные концессии».



### 3.12. Займы и кредиты полученные, расходы по займам и кредитам полученным

В ноябре 2021 г. Общество заключило мировые соглашения с владельцами облигаций и их представителями на предмет урегулирования задолженности, возникшей в связи с неисполнением им своих обязательств по облигациям.

С ноября 2021 г. начисление процентов по облигационным займам осуществляется на основании закрепленных в Мировых соглашениях графиках платежа.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по заключенным Мировым соглашениям, по строке 1510 «Заемные средства» - задолженность по процентам, начисленным по мировым соглашениям, сроки погашения задолженности начиная с 2024 по 2041 год.

### 3.13. Кредиторская задолженность

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

Расшифровка данных строки 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	1 197 233	1 557 123	1 334 608
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками по основной деятельности</i>	<i>1 038 755</i>	<i>1 282 606</i>	<i>1 009 115</i>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками по инвестиционной деятельности</i>	<i>150 310</i>	<i>262 927</i>	<i>294 102</i>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками по договорам о подключении к системе теплоснабжения</i>	<i>8 168</i>	<i>11 590</i>	<i>31 391</i>
Задолженность перед персоналом организации	32 451	38 891	38 663
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	75 546	39 967	36 339
Расчеты по авансам полученным	118 547	101 175	102 312
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	111 444	183 108	13 705
Итого:	1 535 221	1 920 264	1 525 627

### 3.14. Обеспечение обязательств

В качестве способа обеспечения исполнения обязательств Общество использует банковские гарантии.

Наличие банковской гарантии является обязательным условием договора подрядных работ по реконструкции и модернизации объектов основных средств.

Информация о полученных банковских гарантиях приведена в таблице.

Информация о полученных банковских гарантиях

тыс. руб.

Наименование / Период	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сальдо на начало периода	99 714	295 323	711 445
Получена банковская гарантия	85 266	129 278	173 036
Списана банковская гарантия	130 837	324 888	589 158
Сальдо на конец периода	54 142	99 714	295 323

#### 4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

##### 4.1. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности

Информация о выручке Общества представлена в таблице.

##### Информация о выручке Общества

Наименование	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Бездоговорное потребление тепловой энергии	278	0
Гидравлические испытания	767	913
Горячее водоснабжение (ГВС закрытая система)	1 180 421	1 139 123
Горячее водоснабжение (ГВС открытая система)	116 210	118 038
Передача тепловой энергии (транспортировка тепловой энергии)	2 811	2 694
Подкачка холодной воды	42 939	41 712
Подключение (тех. присоединение) к системе теплоснабжения	34 847	70 128
Размещение тех. устройств и АФУ	20 433	20 302
Ремонт трубопроводов сети горячего водоснабжения	59	0
Субсидия: Горячее водоснабжение (ГВС закрытая система)	116 804	126 696
Субсидия: Горячее водоснабжение (ГВС открытая система)	2 051	515
Субсидия: Тепловая энергия на коллекторах	7	24
Субсидия: Теплоснабжение (вода)	21 123	42 655
Тепловая энергия на коллекторах	2 506	2 313
Теплоснабжение (вода)	5 763 075	5 678 619
Теплоснабжение (пар)	1 396	1 199
Транспортная услуга	1 127	0
Установка ОДПУ ТЭ	557	199
Эксплуатация и тех. обслуживание тепловых сетей	3 599	2 773
Замена трубопроводов отопления	0	254
Подключение (тех. присоединение) к ГВС (открытого типа)	0	12 123
<b>Итого:</b>	<b>7 311 010</b>	<b>7 260 280</b>

Информация о себестоимости приведена в табличной части пояснений к настоящей отчетности.

##### 4.2. Прочие доходы и расходы Общества

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице.

##### Расшифровка прочих доходов Общества

Наименование	тыс. руб.	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
<b>Доходы всего</b>	<b>764 328</b>	<b>1 232 553</b>



Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
<b>Проценты к получению, в том числе</b>	<b>128 225</b>	<b>187 428</b>
- проценты по депозитным операциям	18 630	60 601
- проценты за установку приборов учета	1 832	1 924
- проценты по займам выданным	107 763	124 903
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>636 103</b>	<b>1 045 125</b>
Списание кредиторской задолженности	2 272	764
- Реализация прочего имущества (материалов)	1 676	774
- Материалы б/у полученные от ремонта ОС	7 140	926
- Судебные расходы по оплате госпошлины к получению	7 673	7 062
- Штрафы, пени и неустойки к получению (по хоз. договорам)	28741	22 015
- Резерв по сомнительным долгам	520 790	561 600
- Доходы от реализации права требования до наступления срока платежа	54 290	12 876
- Прочие доходы	13 521	439 108

#### Расшифровка прочих расходов

Наименование	тыс. руб.	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
<b>Расходы всего</b>	<b>2 953 324</b>	<b>1 002 026</b>
Проценты к уплате	1 888 112	68 925
<b>Прочие расходы</b>	<b>1 065 212</b>	<b>933 101</b>
Госпошлина (по ценным бумагам), НРД, листинг	274	657
Услуги Биржи (РТС, ММВБ) (допуск к размещению ценных бумаг)	449	503
Госпошлина к уплате	17 246	10 985
Непредвиденные расходы	764 370	122 459
Услуги банка	625	412
Списание дебиторской задолженности	11 560	29 666
Резерв по сомнительным долгам	270 688	763 259
Прочие расходы	0	5 160

#### 5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представлено обобщение данных о денежных средствах на расчетном счете, кассе, переводах в пути и депозитах.

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.

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

#### Расшифровка строки строке 4119 «Прочие поступления»

	тыс. руб.
Бюджетные субсидии	119 664
Возврат налога на прибыль из бюджета	42 391
Пени, штрафы, неустойки	28 857
Повышающий коэффициент	59 780
Невыясненные платежи	79 573
Прочие поступления	181 349
<b>ИТОГО строка 4119 ОДДС</b>	<b>511 614</b>

#### Расшифровка строки строке 4129 «Прочие платежи»

	тыс. руб.
Госпошлина (к уплате)	17 030
Налог на имущество	20 826
НДС	273 428
Пени, штрафы	27 691
<b>ИТОГО строка 4129 ОДДС</b>	<b>338 975</b>

По строке 4329 «Прочие платежи» отражена сумма оплаты по лизинговым платежам.

По строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отражена оплата услуг подрядчиков, приобретению материалов, связанных со строительством объектов по инвестиционной программе.

По строке 4122 «В связи с оплатой труда работников» отражены суммы выплаченной заработной платы и страховых взносов.

## 6. Государственная помощь и субсидии

В соответствии постановлением администрации города Волгограда от 19.06.2017 №970 «Об утверждении порядка предоставления субсидий ресурсоснабжающим организациям на компенсацию (возмещение) выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, возникших в 2017 – 2023 годах, связанных с применением льготных тарифов на коммунальные ресурсы (услуги) и техническую воду, поставляемые населению, источником финансового обеспечения которых является субвенции из областного бюджета». Субсидии носят целевой характер и не могут быть использованы на иные цели.

Уполномоченный орган предоставляет субсидию ресурсоснабжающей организации в пределах лимитов бюджетных обязательств, предусмотренных уполномоченному органу как получателю бюджетных средств. (п.1.3) Субсидии предоставляются в целях компенсации (возмещения) выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, возникших в 2017 - 2023 годах, связанных с применением льготных тарифов на коммунальные ресурсы (услуги) и техническую воду, поставляемые населению.



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., на 31.12.2021 г. - 50 173 тыс. руб.

## 7. События после отчетной даты

События истекшего периода 2022 года, касающиеся обязательств Общества по выпущенным облигациям описаны в параграфе 1. Информация об иных событиях после отчетной даты, подлежащая отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

## 8. Информация о связанных сторонах

### 8.1. 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 таблице:

тыс. руб.

	За 2021 год	За 2020 год
<b>Операции с участником</b>		
<b>Кредиторская задолженность, в т.ч.</b>		
на начало периода	41 549,73	66 206,86
на конец периода	44 093,18	41 549,73
<b>Авансы выданные/краткосрочные</b>		
на начало периода	130,41	1 604,54
на конец периода	130,41	130,41
<b>Выданные займы/краткосрочные</b>		
на начало периода, в т.ч.		
Займы, выданные в рублях	1 061 300,00	905 000,00
Резерв ожидаемых кредитных убытков под займы	-	-
на конец периода, в т.ч.		
Займы, выданные в рублях	541 865,00	1 061 300,00
Резерв ожидаемых кредитных убытков под займы	-	-

<b>Дебиторская задолженность и выданные авансы, в т.ч.</b>		
Задолженность покупателей и заказчиков		
на начало периода	10 005,73	12 930,71
на конец периода	9 111,12	10 005,73
Прочая дебиторская задолженность		
на начало периода	128 488,23	37 155,79
на конец периода	210 474,41	128 488,23
Выданные авансы		
на начало периода	133,05	1 604,54
на конец периода	130,41	133,05
<b>Выручка, в т.ч.</b>		
Теплоснабжение и ГВС		
	21 248,04	29 019,26
Прочие услуги		
	52 879,65	51 046,79
<b>Финансовые доходы, в т.ч.</b>		
Процентный доход по выданным займам		
	107 763,26	124 903,04

## 8.2. Прочая информация об операциях со связанными сторонами

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№ п.п.	Виды вознаграждений	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	19 645	41 495
	в том числе по видам выплат:		
1.1	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	19 508	35 692
	в том числе:		
1.1.1	-оплата труда	15 420	31 266
1.1.2	-отпускные	783	1 833
1.1.3	-премии	3 305	2 593
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	5 084	9 245

В состав основного управленческого персонала входят следующие должности:

- главный инженер,
- директор,
- директор музея,
- директор по сбыту,
- заместитель главного инженера по ремонту,
- заместитель главного инженера по эксплуатации,
- заместитель директора по безопасности и режиму,
- заместитель директора по общим вопросам,
- заместитель директора по правовому обеспечению,
- заместитель директора по сбыту,



- заместитель директора по управлению персоналом,
- заместитель директора по экономике и финансам,
- первый заместитель директора,
- советник директора.

### 8.3. Информация по отчетным сегментам

Общество определило сегмент в соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Все покупатели Общества находятся на территории г. Волгоград.

Основным видом деятельности Общества является оказание коммунальных услуг, включающих теплоснабжение и горячее водоснабжение. Хотя Общество также оказывает прочие услуги, в предыдущие годовые отчетные периоды показатели сегмента, регулярно анализируемого руководством и оказывающего такие услуги, не превышали количественные пороговые значения, установленные ПБУ 12/2010.

В связи с этим у Общества, по мнению руководства, имеется только один отчетный сегмент, соответствующий критериям, изложенным в ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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

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

## 9. Сопутствующая информация (этот раздел не проаудиторован)

Представленная в этом разделе текстовых Пояснений информация не входит в состав проаудированной информации.

### 9.1. Использование энергетических ресурсов

Использование Обществом в 2021 году энергетических ресурсов составило:

- электроэнергия – 123 890 128 кВт\*ч, на сумму 695 992,13 тыс. руб. без НДС;
- покупная тепловая энергия – 1 294 436,64 Гкал, на сумму 1 219 200,47 тыс. руб. без НДС;
- уголь – 11,60 т, на сумму 116,01 тыс. руб. без НДС;
- бензин автомобильный – 591 806,63л., на сумму 25 929,51 тыс. руб. с НДС;
- природный газ – 524 754,41 тыс.м3, на сумму 3 081 463,76 тыс. руб. без НДС;

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

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.

### 9.2. 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.

### 9.3. 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.

#### 9.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2021 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

#### 10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

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

По состоянию на 31.12.2021 Общество принимает участие в судебных процессах в качестве истца:

- по юридическим лицам – 1 276 исковых заявлений на сумму- 628 884 тыс. руб.,
- по физическим лицам подано - 491 исковое заявление на сумму 7 124 тыс. руб.,
- 27 688 заявлений на выдачу судебного приказа 338 135 тыс. руб.

В 2021 г. в суде было заключено 25 мировых соглашений на общую сумму 24 564 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. на исполнении в службе судебных приставов, Департаменте Финансов, Кредитных организациях находятся 19 665 исполнительных документов на общую сумму 526 951 тыс. руб., в том числе по физическим лицам – 18 868 шт. на сумму 227 407 тыс. руб., по юридическим лицам 797 шт. на сумму 299 544 тыс. руб.

Заместитель директора по общим вопросам  
по доверенности от 04.02.2022 № 62-22

К.Г.Владимиров









Пронумеровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 56 (Пятьдесят шесть) листов.  
"31" сентября 2022 г.