

ООО «КОНЦЕССИИ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

ООО «Концессии теплоснабжения»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
СОДЕРЖАНИЕ	2
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ	3
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА:	
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет о совокупном доходе	5
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет о финансовом положении	6
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет о движении денежных средств	7
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет об изменениях в капитале	8
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации	9



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

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения» (ОГРН 1163443068722; местонахождение: Россия, 400066, г. Волгоград) и его дочерних организаций (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2022 года, и связанных с ним сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся на эту дату, а также примечаний к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации (далее – сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация).

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

Объем обзорной проверки

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

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

просы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, представленную в Примечании 3 к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации, в котором сказано, что:

- чистые активы Группы на 30.06.2022 г. отрицательные и составляют (2 054 031) тыс.руб. (на 31.12.2021 г. отрицательные и составляют (2 263 165) тыс.руб.);

Мы также обращаем внимание на представленную в Примечании 3 информацию о том, что хотя эти обстоятельства указывают на наличие существенной неопределённости, которая может вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность, руководство Группы в силу описанных в Примечании 3 обстоятельств полагает, что существенные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствуют.

Мы не модифицируем представленный выше вывод в связи с этим вопросом.

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 служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

Т.Г. Гринько

«26» августа 2022 г.



4

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

	Прим.	6 месяцев 2022	6 месяцев 2021
Выручка	5	4 609 860	4 888 105
Себестоимость	6	(4 271 547)	(4 438 769)
Валовая прибыль		338 313	449 336
Административные расходы	7	(131 669)	(115 542)
Прочие доходы	8	506 572	665 524
Прочие расходы	9	(126 338)	(1 247 652)
Операционная прибыль		586 878	(248 334)
Финансовые доходы	10	66 549	71 859
Финансовые расходы	11	(355 371)	(277 269)
Прибыль (убыток) до налогообложения		298 056	(453 744)
Налог на прибыль	12	(88 922)	(6 076)
Чистая прибыль (убыток) за период		209 134	(459 820)
Относящаяся к:			
собственникам Предприятия		208 340	(459 230)
неконтролирующей доле участия		794	(470)
Прочий совокупный доход		-	-
Общий совокупный (убыток) / прибыль за период		209 134	(459 820)
Относящийся к:			
собственникам Предприятия		208 340	(459 230)
неконтролирующей доле участия		794	(470)

Прилагаемые примечания к консолидированной отчетности являются ее неотъемлемой частью

Первый заместитель директора
Д.В. Цыбульников по дов. от 15.12.2021 №303-21

26 августа 2022 года



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

	Прим.	30 июня 2022	31 декабря 2021
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению	13	5 304 058	4 982 552
Основные средства		46 440	32 269
Нематериальные активы прочие		74 934	81 555
Авансы выданные		247 045	208 407
Актив в форме права пользования арендованным имуществом	20	182 188	105 190
Отложенные налоговые активы	12	-	1 397
Итого внеоборотные активы		5 854 665	5 411 370
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	17	455 360	304 094
Выданные займы	14	9 869	24 019
Дебиторская задолженность и выданные авансы	16	2 621 994	3 443 233
Запасы	15	140 863	136 195
Предоплата по налогу на прибыль		44 988	-
Прочие налоги к возмещению		24 446	21 704
Итого оборотные активы		3 297 520	3 929 245
ИТОГО АКТИВЫ		9 152 185	9 340 615
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы	18	9 945 797	9 673 092
Долгосрочные обязательства по аренде	20	52 097	18 893
Отложенное налоговое обязательство	12	83 896	-
Итого долгосрочные обязательства		10 081 789	9 691 985
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные займы	18	31 150	47 232
Кредиторская задолженность	19	878 708	1 695 043
Краткосрочные обязательства по аренде	20	52 202	36 566
Задолженность по прочим налогам		162 367	125 969
Текущие обязательства по налогу на прибыль		-	6 985
Итого краткосрочные обязательства		1 124 427	1 911 795
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		11 206 216	11 603 780
КАПИТАЛ			
Уставный фонд	21	1 000	1 000
Нераспределенная прибыль (убыток)		(2 061 770)	(2 270 110)
Итого капитал, относящийся к собственникам Предприятия		(2 060 770)	(2 269 110)
Неконтролирующая доля участия		6 739	5 945
ИТОГО КАПИТАЛ		(2 054 031)	(2 263 165)
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		9 152 185	9 340 615

Прилагаемые примечания к консолидированной отчетности являются ее неотъемлемой частью.

Первый заместитель директора

Д.В. Цыбульников по дов. от 15.12.2021 №303-21

26 августа 2022 года



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

	6 месяцев 2022	6 месяцев 2021
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления денежных средств от покупателей	5 814 587	5 630 418
Полученная компенсация выпадающих доходов	103 460	61 598
Поступления по договорам цессии	-	14 926
Прочие поступления денежных средств	22 486	92 308
Денежные средства, уплаченные поставщикам	(4 714 460)	(4 787 908)
Денежные средства, уплаченные в связи с оплатой труда	(644 600)	(695 122)
Налоги уплаченные, кроме налога на прибыль и НДС	(15 989)	(17 116)
Штрафы, пени, неустойки уплаченные	(19 264)	(34 362)
НДС, уплаченный в бюджет	(208 464)	(187 260)
Денежные средства, уплаченные за услуги банка	(841)	(275)
Прочие выплаты денежных средств	(60 576)	(47 790)
Налог на прибыль уплаченный	(55 602)	(41 418)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	220 736	(12 001)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Погашение займов выданных	52 220	-
Денежные средства, полученные от продажи основных средств	2 132	391
Денежные средства, уплаченные за основные средства	(576)	(9 126)
Денежные средства, уплаченные за нематериальные активы	(132 124)	(217 905)
Проценты, полученные по займам, депозитам	65 294	13 492
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	(13 054)	(213 148)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Оплата расходов по получению и обслуживанию облигационного займа	(696)	(333)
Погашение кредитов и займов полученных, включая проценты	(16 965)	(35 176)
Выплаты по аренде	(38 755)	(30 713)
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	(56 416)	(66 222)
Чистое уменьшение/увеличение денежных средств	151 266	(291 371)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	17 304 094	462 190
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	17 455 360	170 819

Прилагаемые примечания к консолидированной отчетности являются ее неотъемлемой частью.

Первый заместитель директора
Д.В. Цыбульников по дов. от 15.12.2021 №303-21

26 августа 2022 года



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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

	Уставный фонд	Непокрытый убыток	Итого капитал, относящийся к собственнику у имущества Предприятия	Неконтролирующая доля участия	ИТОГО КАПИТАЛ
На 01 января 2021 г.	1 000	(1 838 227)	(1 837 227)	(433)	(1 837 660)
Чистая прибыль (убыток) за период	-	(459 350)	(459 350)	(470)	(459 820)
На 30 июня 2021 г	1 000	(2 297 577)	(2 296 577)	(903)	(2 297 480)
На 01 января 2022 г.	1 000	(2 270 110)	(2 269 110)	5 945	(2 263 165)
Чистая прибыль (убыток) за период	-	208 340	208 340	794	209 134
На 30 июня 2022 г.	1 000	(2 061 770)	(2 060 770)	6 739	(2 054 031)

Прилагаемые примечания к консолидированной отчетности являются ее неотъемлемой частью.

Первый заместитель директора
 Д.В. Цыбульников по дов. от 15.12.2021 №303-21

26 августа 2022 года



1. Общая информация и основная деятельность

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

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

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за период, закончившийся 30 июня 2022 года.

Предприятие было создано в 2016 году.

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

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

Группа обладает всеми необходимыми лицензиями и разрешениями.

Единственный Участник Предприятия по состоянию на 30 июня 2022 года (и на дату подписания настоящей промежуточной финансовой информации) и 31 декабря 2021 года - ООО "Объединенные коммунальные концессии". Его преобладающим собственником является Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер». Сведения о собственниках и бенефициарном владельце этого предприятия раскрыты в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, размещенной в сети интернет на его официальном сайте (<http://www.ic-leader.ru/#>) в разделе «раскрытие информации».

Органы управления

Высшим органом Предприятия является Общее собрание участников Предприятия. Совет директоров в Предприятии не формируется.

Обязанности исполнительного органа Предприятия возложены на Директора:

- Ахременко Елена Евгеньевна (с 24.11.2020 г. по 19.04.2022 г.).
- Сивоконь Сергей Иванович (с 20.04.2022 г.).

Концессионное соглашение

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

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

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

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

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

Объём инвестиций и источники их финансирования утверждаются в рамках Инвестиционной программы:

Инвестиционная программа утверждается органами исполнительной власти субъекта Российской Федерации (Комитет тарифного регулирования Волгоградской области) по согласованию с органами местного самоуправления поселений, городских округов (Администрация Волгограда), в соответствии с Правилами согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ. Правила утверждены постановлением Правительства Российской Федерации N 410 5 мая 2014 г.

В действующую на текущий момент инвестиционную программу Предприятия изменения внесены 20.12.2021г., в соответствии с Приказом Комитета тарифного регулирования Волгоградской области 41/25 от 20.12.2021 г.

Основные финансовые ориентиры действующей редакции Инвестиционной программы таковы:

Год	Расходы на реализацию мероприятий в прогнозных ценах, тыс. руб. (с НДС)
2016	348 252,000
2017	1 859 764,129
2018	1 073 922,427
2019	1 648 823,624
2020	708 000,652
2021	489 534,326
2022	320 765,629
2023	119 669,528
Итого:	6 568 732,315

2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

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

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, в наибольшей степени на финансовое положение Группы 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 кампании.

По состоянию на 31.12.2021 в целях урегулирования задолженности, возникшей в связи с неисполнением обязательств Предприятием 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 Предприятием 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 Группы. В связи с повышением ключевой ставки Центральным Банком РФ 21.02.2022 г. до 20%, существенно увеличилась финансовая нагрузка Предприятия 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. привел к увеличению расходов Группы по операционной деятельности.

В связи со значительным увеличением цен на товары первой необходимости, продуктов произошло значительное снижение платежной дисциплины и как следствие дефицит денежных средств в Группе для оплаты покупных энергоресурсов (электроэнергия, газ и т.д.). Увеличение как дебиторской задолженности, так и кредиторской задолженности.

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 Предприятия вести свою деятельность непрерывно.

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

Цены на природный газ и электроэнергию являются государственно регулируемыми и пересматриваются один раз в год, вследствие чего в краткосрочном периоде Компания не подвержена существенному риску изменения цен на указанные ресурсы. Цены на нефть, уголь и котельное топливо не подлежат государственному регулированию и определяются в момент заключения договоров на их поставку.

Поскольку утверждение государственными органами тарифов на природный газ и электроэнергию может не совпадать по времени с утверждением тарифов на теплоэнергию, а договоры на поставку нефти, угля и котельного топлива заключаются после утверждения тарифов на теплоэнергию на отчетный период, Группа не имеет возможности достоверно определить величину будущих затрат на приобретение указанных ресурсов. Вследствие данного обстоятельства утвержденные тарифы на услуги Группы по поставке тепловой энергии могут не в полном объеме покрывать фактические затраты на приобретение энергии и энергоносителей, что приводит к волатильности финансовых результатов деятельности в отдельно взятом отчетном периоде.

3. Основные подходы к составлению сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Она не включает всю информацию, предоставляемую в полной консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за 2021 год, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, поскольку настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация является обновлением ранее представленной финансовой информации.

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

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации, соответствуют учетной политике, применяемой для составления консолидированной финансовой отчетности за 2021 год.

В истекшем периоде 2022 года нет каких-либо новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций, которые стали применимы к деятельности Группы в 2022 году.

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

Совокупная прибыль Группы за первое полугодие 2022 года составила 209 134 тыс.руб. Чистые активы Группы на 30.06.2022 г. отрицательные и составляют (2 054 031) тыс.руб. (на 31.12.2021 отрицательные и составляют (2 263 165) тыс.руб. Вместе с тем краткосрочные обязательства Группы на 30.06.2022 г. и на 31.12.2021 г. не превышают сумму его оборотных активов. Значительного сокращения краткосрочных обязательств удалось добиться, заключив Мировые соглашения с владельцами облигаций (смотри примечание 18).

Как уже было сказано выше, в связи с текущей экономической и политической ситуацией следует ожидать роста расходов Группы и снижения платежной дисциплины клиентов.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределённости, которая может вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность. В то же время руководство Группы полагает, что существующая практика деятельности аналогичных предприятий отрасли теплоснабжения, планируемое увеличение прибыльности оказываемых Группой услуг, в том числе за счет изменения регулируемых тарифов по основному виду деятельности, а также заключение Мировых соглашений с держателями облигаций Предприятия, позволяют утверждать, что существенные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствуют.

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

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

4. Информация по сегментам

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

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

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

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

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

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

5. Выручка

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

ООО «Концессии теплоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации за период с 01 января по 30 июня 2022 года

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

Теплоснабжение, включая компенсацию выпадающих доходов	4 240 618	4 318 031
в т.ч. компенсация выпадающих доходов	85 539	61 776
Услуги созданию и реконструкции объектов Концессионного соглашения	12 564	235 701
Прочие услуги	356 678	334 373
Итого	4 609 860	4 888 105

6. Себестоимость продаж

	6 месяцев 2022	6 месяцев 2021
Энергоресурсы	2 507 169	2 499 233
Затраты на создание и реконструкцию объектов Концессионного соглашения	12 564	235 701
Заработная плата и социальные отчисления	576 021	599 837
Амортизация основных средств и нематериальных активов	120 138	98 156
Амортизация актива в форме права пользования арендованным имуществом	18 351	19 337
Ремонт и эксплуатационные расходы	105 618	155 440
Прочие расходы на персонал	2 109	2 257
Электроэнергия	366 651	362 902
Материалы и оборудование	117 294	109 507
Услуги по сбору платежей	156 502	94 019
Покупная вода	214 887	214 193
Прочие расходы	74 243	48 187
Итого	4 271 547	4 438 769

7. Административные расходы

	6 месяцев 2022	6 месяцев 2021
Заработная плата и социальные отчисления	102 900	85 737
Прочие расходы на персонал	5 744	6 690
Амортизация основных средств и нематериальных активов	550	487
Материалы и оборудование	1 321	1 229
Расходы на связь	663	444
Командировочные расходы	28	36
Консультационные и информационные услуги	1 166	1 418
Электроэнергия	948	851
Ремонт и эксплуатационные расходы	4 167	1 897
Автотранспорт	174	172
Охрана	1 792	1 326
Услуги банков	677	643
Прочие расходы	11 539	14 612
Итого	131 669	115 542

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

	6 месяцев 2022	6 месяцев 2021
Вознаграждение по итогам оказанных услуг	13 199	7 805
Затраты на социальное и пенсионное обеспечение	3 811	2 329
Итого	17 010	10 134

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

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

Сумма вознаграждений ключевому управленческому персоналу увеличилась по сравнению с первым полугодием 2021 года в связи с выплатой премии.

8. Прочие доходы

	6 месяцев 2022	6 месяцев 2021
Возмещение ущерба, штрафы, пени, неустойки к получению	20 066	23 262
Финансовый результат от выбытия основных средств и материалов	224	16
Списание кредиторской задолженности	7	1 871
Чистое изменение резерва по дебиторский задолженности	-	616 295
Чистое изменение резерва по выданным займам	35 962	-
Выявленные излишки	3 585	6 417
Влияние пересмотра срока полезного использования основных средств	22 462	-
Влияние пересмотра срока полезного использования объектов, права пользования которыми составляют нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению	400 106	-
Влияние пересмотра срока полезного использования активов в форме права пользования арендованным имуществом	22 833	-
Прочее	1 327	17 663
Итого	506 572	665 524

В начале 2022 года Группой был пересмотрен ожидаемый срок полезного использования ряда объектов основных средств, объектов, права пользования которыми составляют нематериальный актив полученный по концессионному соглашению, а также активов в форме права пользования арендованным имуществом. Срок был пересмотрен в сторону увеличения. В ходе этого пересмотра была также выявлена необходимость корректировки накопленного износа основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования арендованным имуществом – соответствующее изменение отражено в составе прочих доходов. В дальнейшем влияние указанного пересмотра срока полезного использования ряда объектов приведёт к незначительному снижению себестоимости в течение срока службы указанных объектов.

9. Прочие расходы

	6 месяцев 2022	6 месяцев 2021
Штрафы, пени, неустойки к уплате	13 570	22 589
Чистое изменение резерва по дебиторский задолженности	109 955	608 253
Чистое изменение резерва по выданным займам	-	114 998
Списание дебиторской задолженности	705	9 591
Эффект дефолта по облигациям	-	482 594
Штрафы и пени по результатам налоговой проверки	6	-
Прочее	2 102	9 627
Итого	126 338	1 247 652

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

10. Финансовые доходы

	6 месяцев 2022	6 месяцев 2021
Проценты к получению	66 549	71 859
Итого	66 549	71 859
Сумма дохода от временного инвестирования заёмных средств, уменьшившая сумму капитализированных процентов	864	2 302

11. Финансовые расходы

	6 месяцев 2022	6 месяцев 2021
Проценты к уплате по долгосрочным займам	342 814	271 462
Проценты по договорам аренды	8 355	5 494
Расходы на обслуживание облигаций	241	313
Штрафные санкции за просрочку платежа по облигациям	3 098	-
Комиссия за предоставление банковской гарантии	863	-
Итого	355 371	277 269
Капитализированные процентные расходы	6 748	8 245

12. Налог на прибыль

	6 месяцев 2022	6 месяцев 2021
Текущие расходы по налогу на прибыль	(3 629)	(6 058)
Изменение отложенных налогов	(85 293)	(18)
Доход (расход) по налогу на прибыль за период	(88 922)	(6 076)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Группы в 2022 (и в 2021) году составляет 20%. Отложенный налоговый актив на конец 2022 года (и на конец 2021 года) рассчитан по ставке 20 %.

Признание отложенных налоговых обязательств в 2022 году вызвано, главным образом, изменением срока службы ряда объектов (Примечание 8).

13. Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению

	Итого	Право пользования объектом КС	Незавершенные капвложения
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 01.01.2021	6 997 839	3 996 996	3 000 843
Поступление	243 944	9 200	234 744
На 30.06.2021	7 241 783	4 006 196	3 235 587

ООО «Концессии теплоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации за период с 01 января по 30 июня 2022 года

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

На 01.01.2022	7 393 419	4 206 642	3 186 777
Поступление	300 788	274 955	25 833
Перевод между категориями	(281 723)	-	(281 723)
На 30.06.2022	7 412 484	4 481 597	2 930 887
<i>Накопленная амортизация</i>			
На 01.01.2021	(2 260 785)	(2 260 785)	-
Начисление	(75 869)	(75 869)	-
На 30.06.2021	(2 336 654)	(2 336 654)	-
На 01.01.2022	(2 410 867)	(2 410 867)	-
Влияние срока пересмотра Полезного использования	400 106	400 106	-
Начисление	(97 665)	(97 665)	-
На 30.06.2022	(2 108 426)	(2 108 426)	-
<i>Балансовая стоимость:</i>			
На 30.06.2021	4 905 129	1 669 542	3 235 587
На 31.12.2021	4 982 552	1 795 775	3 186 777
На 30.06.2022	5 304 058	2 373 171	2 930 887

14. Выданные займы

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Долгосрочные		
Займы, выданные в рублях связанным сторонам	693 481	729 443
Резерв ожидаемых кредитных убытков под займы, выданные связанным сторонам	(693 481)	(729 443)
Итого долгосрочные займы	-	-
Краткосрочные		
Займы, выданные в рублях прочим сторонам	9 869	24 019
Итого краткосрочные займы	9 869	24 019
Итого	9 869	24 019

Выданные займы не обеспечены.

Краткосрочные займы прочим сторонам представлены правом требования денежных средств из договоров уступки права требования. Договорная (номинальная) ставка краткосрочных займов равна нулю. Срок возврата – 2022 год с ежемесячными выплатами.

Средняя договорная ставка по займам, выданным связанным сторонам, составляет 11,4%. Эффективная процентная ставка незначительно отличается от договорной. Срок погашения – ноябрь 2023 года. В связи с тем, что у заемщика в 2020 и 2021 г.г. допущен дефолт по облигационным выпускам принято решение о создании резерва под ожидаемые кредитные убытки в размере 100%.

15. Запасы

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2021 г.
Строительные материалы и запасные части	124 665	118 760

ООО «Концессии теплоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации за период с 01 января по 30 июня 2022 года

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

Специальная оснастка и специальная одежда	6 187	9 464
Прочие запасы	10 011	7 971
Итого	140 863	136 195

16. Дебиторская задолженность и выданные авансы

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность краткосрочная		
Задолженность покупателей и заказчиков	3 023 736	3 686 470
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(723 235)	(607 900)
Задолженность по субсидиям	32 252	50 173
Прочая дебиторская задолженность	261 833	305 096
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(2 253)	(2 253)
Дебиторская задолженность по договорам цессии	240 103	245 534
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(240 103)	(245 534)
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резерва ожидаемых кредитных убытков)	2 592 333	3 431 586
Выданные авансы краткосрочные	29 661	11 647
Итого дебиторская задолженность и выданные краткосрочные авансы	2 621 994	3 443 233

Выданные авансы, отраженные в составе внеоборотных активов, представляют собой авансы поставщикам и подрядчикам по деятельности, связанной со строительством и реконструкцией объектов Концессионного соглашения. По состоянию на 30.06.2022 г. и на 31.12.2021 г. под такие авансы создан резерв ожидаемых кредитных убытков в размере 194.890 тыс.руб.

17. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Денежные средства на банковских счетах, рубли РФ	102 435	153 434
Денежные средства в кассе, рубли РФ	768	535
Переводы в пути	47	21
Депозиты	320 160	150 104
Денежные средства на депозитах, переданные в залог по банковским гарантиям	31 950	-
Итого	455 360	304 094

Группа не имеет денежных средств на счетах, ограниченных в использовании. Исключение составляют денежные средства на депозитах, которые являются обеспечением обязательств по договорам банковской гарантии. Срок банковской гарантии – апрель 2023 года.

Денежные средства на 30.06.2022 г. размещены в шести российских банках (на 31.12.2021 г. в пяти российских банках). Более 92% денежных средств размещены в двух банках, имеющих рейтинги Эксперт РА на уровне ruAAA.

18. Кредиты и займы полученные

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Обязательства по мировым соглашениям по облигационным займам, с плавающей процентной ставкой	9 945 797	9 673 092
Итого долгосрочные займы	9 945 797	9 673 092
Займы от связанных сторон с фиксированной процентной ставкой, рубль	31 150	47 232
Итого краткосрочные займы	31 150	47 232
Итого займы	9 976 947	9 720 324

Все полученные займы номинированы в рублях. Номинальная ставка по займу от связанной стороны составляет 10%. Срок погашения – декабрь 2022 года (на 31.12.2021 г. – декабрь 2022 года).

В целях урегулирования задолженности, возникшей в связи с неисполнением обязательств Предприятия перед владельцами облигаций, в рамках судебных дел были заключены мировые соглашения с владельцами облигаций с отсрочкой выплаты процентов и основного долга. В ноябре и декабре 2021 года в отношении выпусков облигаций 01, 02, 04 и БО-01 были заключены Мировые соглашения. В январе 2022 года было заключено Мировое соглашение в отношении выпуска 03.

Мировые соглашения с владельцами облигаций предусматривают отсрочку выплаты процентов и основного долга. Заключение мировых соглашений явилось основанием для прекращения производств по делам, возбужденным Арбитражным судом Волгоградской области. В случае неисполнения обязательств Предприятием по мировым соглашениям, владельцы облигаций (их представители) вправе предъявить Исполнительный лист на всю сумму задолженности по облигационным займам.

Обязательства по мировым соглашениям по состоянию на 30 июня 2022 года (и на 31.12.2021 г.) в отношении 5 облигационных выпусков имеют эффективные ставки в диапазоне от 4,9% до 5,2% (номинальные ставки от 8,9% до 11,4%).

Датами окончательного погашения задолженности, предусмотренными условиями Мировых соглашений от марта 2041 года до ноября 2041 года.

Обеспечения исполнения обязательств Предприятие не предоставляло.

19. Кредиторская задолженность

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Поставщики и подрядчики, кроме задолженности по приобретению И строительству внеоборотных активов	451 531	1 263 313
Полученные авансы	146 495	119 136
Задолженность по приобретению и строительству внеоборотных активов	170 620	158 478
Задолженность перед персоналом по выплате заработной платы	32 242	35 757
Оценочное обязательство по оплате отпусков	34 950	28 575
Прочие кредиторы	42 870	89 784
Кредиторская задолженность краткосрочная	878 708	1 695 043

Сроки кредиторской задолженности определяются обычной хозяйственной практикой и обычно составляют от одного до нескольких месяцев.

Проценты на кредиторскую задолженность не начисляются. Обеспечения исполнения обязательств Предприятие не предоставляло.

20. Активы и обязательства по долгосрочной аренде.

В 2022 году Предприятием были признаны активы и обязательства по договорам аренды, признанным долгосрочными. Главным образом – по аренде объектов теплоснабжения и горячего водоснабжения, находящихся в муниципальной собственности, предназначенных для оказания услуг теплоснабжения и горячего водоснабжения, находящихся в муниципальной собственности. (Ранее признанные активы и обязательства по договорам аренды представляют собой активы и обязательства по лизингу транспортных средств).

Соответствующее право пользования арендованным имуществом квалифицировано как основное средство и оценивается по первоначальной стоимости за вычетом амортизации (по сроку полезного использования, соответствующему сроку аренды).

Для оценки обязательства по аренде использована средняя процентная ставка по имеющимся у Предприятия обязательствам по Мировым соглашениям по оплате обязательств по облигациям (9,6%).

21. Уставный фонд

За 2022 и 2021 годы операций с уставным капиталом не было.

22. Условные и договорные обязательства

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

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

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

Активы в залоге и активы, ограниченные в использовании. По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года ограничений прав на имущество Группы в виде залога нет, за исключением описанных выше в примечании 17.

23. Связанные стороны

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

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

	За 1 полугодие 2022 года	За 1 полугодие 2021 года
Операции с конечным собственником Группы		
Займы полученные/		
Долгосрочные займы с фиксированной процентной ставкой, рубли		
на начало периода	47 232	86 000
на конец периода	-	54 732
Краткосрочные займы с фиксированной процентной ставкой, рубли		
на начало периода	-	-
на конец периода	31 150	-
Финансовые расходы		
Проценты к уплате по займам	(1 882)	(3 909)
Операции с другими связанными сторонами		
Авансы выданные/краткосрочные		
на начало периода	130	130
на конец периода	130	130
Выданные займы/краткосрочные		
на начало периода, в т.ч.	-	-
Займы, выданные в рублях	729 443	1 167 456
Резерв ожидаемых кредитных убытков под займы	(729 443)	(1 167 456)
на конец периода, в т.ч.	-	-
Займы, выданные в рублях	693 481	1 282 454
Резерв ожидаемых кредитных убытков под займы	(693 481)	(1 282 454)
Дебиторская задолженность и выданные авансы, в т.ч.		
Задолженность покупателей и заказчиков		
на начало периода	12 252	9 996
на конец периода	13 206	9 131
Прочая дебиторская задолженность		
на начало периода	49 445	361
на конец периода	1 745	2 313
Выданные авансы		
на начало периода	-	2
на конец периода	1	1
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
Поставщики и подрядчики, кроме задолженности по приобретению и строительству внеоборотных активов		
на начало периода	59 413	56 951

ООО «Концессии теплоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации за период с 01 января по 30 июня 2022 года

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

	на конец периода	47 113	48 040
Задолженность по приобретению и строительству внеоборотных активов			
	на начало периода	293	300
	на конец периода	293	40
Полученные авансы			
	на начало периода	-	-
	на конец периода	27	-
Прочие кредиторы			
	на начало периода	1 646	2 214
	на конец периода	3 024	21 954
Выручка, в т.ч.		77 133	72 633
Теплоснабжение		11 834	12 466
Прочие услуги		65 299	60 168
Себестоимость, в т.ч.		(195 626)	(187 844)
Покупная вода		(181 875)	(174 905)
Ремонт и эксплуатационные расходы		(13 455)	(12 698)
Электрэнергия		(296)	(202)
Энергоресурсы		-	(39)
Административные расходы, в т.ч.		(19)	(4)
Ремонт и эксплуатационные расходы		(19)	(4)
Прочие доходы, в т.ч.		35 962	-
Чистое изменение резерва по выданным займам		35 962	-
Прочие расходы, в т.ч.		-	(116 028)
Чистое изменение резерва по выданным займам		-	(114 998)
Прочие расходы		-	(1 030)
Финансовые доходы, в т.ч.		29 037	60 708
Процентный доход по выданным займам		29 037	60 708

24. События после отчетной даты

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

Первый заместитель директора

Д.В. Цыбульников по дову.от 15.12.2021 №303-21

26 августа 2022 года





Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 23/двенадцать три листов.
" д6 " августа 20 д2 г.