

**Общество с ограниченной ответственностью
"Концессии теплоснабжения"**

Отчет о финансовом положении на 31.12.2016

(тыс.руб.)

Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2016	На 31.12.2015
АКТИВЫ			
1. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы			
Объекты интеллектуальной собственности, лицензии на соответствующие права	0005		
Гудвилл - индивидуальная отчетность	0006		
Гудвилл - для целей консолидации	0007		
Прочие нематериальные активы	0008	498	
Нематериальные активы - всего	0009	498	
Основные средства			
Земельные участки	0010		
Недвижимое имущество (здания и сооружения), в т.ч. возведенные на земле, принадлежащей третьим лицам	0011		
Недвижимое имущество, полученное по концессионным соглашениям, и иные активы, полученные в финансовую аренду	0013	1 052 421	
Созданное и реконструированное имущество, полученное по концессионному соглашению	0014	299 439	
Агрегаты, машины и оборудование	0015	12 078	
Прочее оборудование, инвентарь, мебель и т.п.	0016		
Авансы, уплаченные за ОС, и незавершенные капитальные вложения	0017	1 895	
Основные средства - всего	0018	1 365 833	
Инвестиционная недвижимость	0020		
Биологические и прочие сельскохозяйственные активы	0025		
Финансовые активы			
Доли в аффилированных компаниях	0031		
Долгосрочные займы аффилированным компаниям	0032		
Доли в ассоциированных компаниях	0033		
Прочие доли	0034		
Займы ассоциированным и прочим компаниям	0035		
Ценные бумаги	0036		
Прочие долгосрочные займы	0037		
Финансовые активы - всего	0040	-	
Прочие внеоборотные активы	0041	-	
Инвестиции, учитываемые с использованием метода долевого участия	0042		
Отложенные налоговые активы	0043	1 477	
Внеоборотные активы - всего	0045	1 367 807	

4

Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2016	На 31.12.2015
2. Оборотные активы			
Запасы			
Сырье, материалы для переработки и комплектующие	0051	10 164	
Незавершенное производство	0052		
Готовая продукция и товары	0053		
Запасы - всего	0055	10 164	
Торговая и прочая дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность - продажи	0061	1 424 497	
в т.ч. просроченная	0062	4 272	
Дебиторская задолженность аффилированных компаний	0063		
в т.ч. просроченная	0064		
Дебиторская задолженность ассоциированных компаний и прочих компаний с долевым участием	0065		
в т.ч. просроченная	0066		
Прочая дебиторская задолженность	0067	101 323	
Дебиторская задолженность - всего	0070	1 525 820	
Ценные бумаги			
Собственные доли (акции)	0071	-	
Прочие ценные бумаги	0072		
Ценные бумаги - всего	0075	-	
Денежные средства и их эквиваленты			
Средства в кассе и на банковских счетах	0076	45 810	
Денежные эквиваленты	0077	47 220	
Денежные средства - всего	0080	93 030	
Общая сумма активов, классифицированных как предназначенные для продажи	0081		
Текущие налоговые активы (МСФО 12)	0082		
Авансы (предоплаченные расходы)	0085	5 461	
в т.ч. с дисконтом	0086		
в т.ч. с процентами	0087		
Прочие активы	0088	49 587	
Оборотные активы - всего	0090	1 684 061	
ВСЕГО АКТИВЫ	0100	3 051 869	

Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2016	На 31.12.2015
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
3. Капитал			
Уставный капитал	0101	1 000	
Добавочный оплаченный капитал	0102		
Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0103	-	
Нераспределенная чистая прибыль и резервы			
Резервы, предусмотренные законодательством	0104		
Резерв для выкупа собственных акций (долей)	0105		
Резервы, предусмотренные уставом	0106		
Прочие резервы	0107	4 272	
Нераспределенная прибыль	0108		
Разницы, связанные с консолидацией и отнесенные на счет резервов	0109		
Резервы - всего	0110	4 272	
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	0111	41 070	
в т.ч.прибыль (убыток), перенесенные на будущее	0112		
Доля миноритарных акционеров	0114		
в капитале	0114a		
в прибыли / убытках	0114b		
Капитал - всего	0115	46 342	

Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2016	На 31.12.2015
4. Инвестиционные льготы, субсидии и финансирование	0117	-	
Инвестиционные льготы и субсидии	0118		
Целевое финансирование	0119		
5. Отложенные налоговые обязательства	0120	11 992	
6. Обязательства			
Банковские кредиты	0121		
в т.ч.полученные на срок более 1 года	0122		
в т.ч.проценты по кредитам	0123		
Прочие займы	0125	530 191	
в т.ч.полученные на срок более 1 года	0126	-	
в т.ч.проценты по займам	0127	30 191	
Авансы полученные	0130	15 032	
в т.ч.полученные на срок более 1 года	0131		
Текущая торговая кредиторская задолженность	0132	1 337 584	
в т.ч.на срок более 1 года	0133		
Задолженность перед аффилированными компаниями	0135		
в т.ч.на срок более 1 года	0136		
Задолженность перед ассоциированными и прочими компаниями - поставщиками	0137		
в т.ч.на срок более 1 года	0138		
Текущие инвестиции	0140		
Прочая кредиторская задолженность	0141	1 052 669	
в т.ч.на срок более 1 года	0142	1 052 421	
Прочие обязательства	0145	50 236	
в т.ч.по налогам	0146	11 122	
в т.ч.по расчетам с персоналом	0147	28 593	
в т.ч.по социальному страхованию и иным аналогичным обязательствам	0148	10 521	
Обязательства - всего	0150	2 985 713	
Оценочные обязательства	0152	7 822	
Отложенный доход	0153		
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	0160	3 051 869	

Директор



Ярцев Е.В.

4

**Общество с ограниченной ответственностью
"Концессии теплоснабжения"**

Отчет о прибылях и убытках на 31.12.2016

(тыс.руб.)

Наименование статьи	№№ строк	за 2015 год	за 2016 год
Выручка от продаж нетто	0300		2 352 278
Себестоимость проданных товаров и оказанных услуг	0301	-	2 242 554
Валовая прибыль от продаж	0310		109 723
Расходы на продажу	0311	-	18 733
Себестоимость исследовательских работ	0312		
Общие административные расходы	0313	-	31 030
Процентные и иные аналогичные доходы	0320		6 332
в т.ч. по аффилированным компаниям	0321		
Процентные и иные аналогичные расходы	0325	-	30 195
в т.ч. по аффилированным компаниям	0326		
Доход от совместной деятельности	0330		
Доход от ассоциированных компаний	0340		
Убыток от ассоциированных компаний	0345		
Доход от участия в других компаниях	0350		
Доход от ценных бумаг и иных финансовых инструментов	0355		
Расходы по совместной деятельности	0360		
Убытки от списания ценных бумаг и иных финансовых инструментов	0370		
Прочие операционные доходы	0375		29 211
Прочие операционные расходы	0380	-	13 721
Прибыль от обычной деятельности	0400		51 588
Чрезвычайные доходы	0401		
Чрезвычайные расходы	0402	-	2
Результат от чрезвычайных операций	0405	-	2
Всего прибыль до уплаты налогов	0410		51 586
Налоги на прибыль	0420		
в т.ч. отложенные налоги	0421		
Изменение отложенных налоговых активов	0425		1 477
Изменение отложенных налоговых обязательств	0426	-	11 992
Чистая прибыль отчетного года	0430		41 070
Нераспределенная чистая прибыль предшествующих периодов	0431		-
Чистая прибыль к распределению	0450		41 070



Директор

Ярцев Е.В.

Общество с ограниченной ответственностью
"Концессии теплоснабжения"

(тыс.руб.)

Отчет об изменениях в собственном капитале за январь - декабрь 2016
года

№№ строк	Наименование показателя	Оплачен- ный капитал	Собствен- ные акции (доли)	Резервы	Курсовые разницы	Нераспре- деленная Прибыль	Итого
0500	Сальдо на 01.01.2015	-	-	-	-	-	-
0501	Влияние изменений в учетной политике	-	-	-	-	-	-
0502	Сумма дооценки имущества	-	-	-	-	-	-
0503	Дефицит от переоценки инвестиций	-	-	-	-	-	-
0504	Разницы от пересчета валют	-	-	-	-	-	-
0505	Чистая прибыль /убыток за период	-	-	-	-	-	-
0510	Сальдо на 31.12.2015	-	-	-	-	-	-
0511	Результат переоценки имущества	-	-	-	-	-	-
0512	Результат переоценки инвестиций	-	-	-	-	-	-
0513	Разницы от пересчета валют	-	-	-	-	-	-
0514	Чистая прибыль /убыток за период	-	-	-	-	41 070	41 070
0515	Дивиденды	-	-	-	-	-	-
0516	Эмиссия акций / долей в уставном капитале	1 000	-	-	-	-	1 000
0550	Сальдо на 31.12.2016	1 000	-	4 272	-	41 070	46 342



Директор

Ярцев Е.В.

Общество с ограниченной ответственностью
"Концессии теплоснабжения"

Отчет о движении денежных средств за период с
1 января 2016 года
по 31 декабря 2016 года

(тыс.руб.)

№№ строк	Наименование показателя	За январь - декабрь 2016 г.	За январь - декабрь 2015 г.
	Операционная деятельность		
0601	Денежные средства, полученные от покупателей	1 344 735	
0602	Прочие поступления	518 116	
0603	Поступления, связанные с налогом на прибыль		
0604	Проценты полученные		
0605	Итого поступления	1 862 851	
0611	Денежные средства, перечисленные поставщикам (за материалы, товары и услуги)	- 1 658 679	
0613	Денежные средства, перечисленные работникам	- 21 827	
0614	Личные подоходные налоги уплаченные	- 2 653	
0615	Платежи по обязательному социальному страхованию	- 5 678	
0616	Платежи по налогу на прибыль		
0617	Прочие налоги уплаченные	- 791	
0618	Прочие выплаты	- 628 409	
0620	Всего платежи	- 2 318 038	
0630	Чистый денежный поток от операционной деятельности	- 455 187	-
	Инвестиционная деятельность		
0631	Поступления от продажи внеоборотных активов		
0632	Поступления от продажи акций и долей в других организациях		
0633	Поступления от возврата займов, продажи долговых ценных бумаг	-	
0634	Поступления в виде дивидендов и другие аналогичные поступления от долевого участия	1 000	
0635	Прочие поступления	-	
0640	Поступления - всего	1 000	
0641	Платежи в связи с инвестициями во внеоборотные активы	-	
0642	Платежи в связи с приобретением акций и долей		
0643	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставленные займы	-	
0644	Уплаченные проценты по долговым обязательствам	- 4	
0645	Прочие платежи		
0650	Платежи - всего	- 4	
0660	Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности	996	-

10

№№ строк	Наименование показателя	За январь - декабрь 2016 г.	За январь - декабрь 2015 г.
	Финансовая деятельность		
0661	Получение кредитов и займов	503 150	
0662	Поступления в виде вкладов участников (собственников)	-	
0663	Поступления от изменения уставного капитала		
0664	Поступления от эмиссии облигации и других долговых ценных бумаг		
0665	Прочие поступления		
0670	Поступления - всего	503 150	
0671	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом акций (долей)	-	
0672	Выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников		
0673	Платежи в связи с выкупом долговых ценных бумаг, возвратом кредитов и займов	- 3 150	
0674	Прочие платежи		
0680	Платежи - всего	- 3 150	
0690	Чистый денежный поток от финансовой деятельности	500 000	-
0700	Чистый денежный поток за отчетный период	45 810	-
0710	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	-	-
0720	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	45 810	-



Директор Ярцев Е.В.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОНЦЕССИИ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»

3444259579

Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО)

Пояснения к финансовой отчетности за 2016 год

г. ВОЛГОГРАД

2016 г.

1. Отчет о финансовом состоянии (бухгалтерский баланс) на 31 декабря 2016 года

1.1. Основные средства

По статье «Агрегаты, машины и оборудование» (строка 0015) приведена остаточная стоимость ОС на 31.12.2016 г., находящихся в собственности ООО «Концессии теплоснабжения» (далее – Общество).

По статье «Недвижимое имущество, полученное по концессионным соглашениям, и иные активы, полученные в финансовую аренду» (строка 0013) приведена остаточная стоимость недвижимого и иного имущества (Объекта Соглашения), принятого Обществом на баланс в соответствии с Концессионным соглашением от 22.09.2016 г. между Обществом и Концедентом – Администрацией города Город-герой Волгоград (далее – Концессионное соглашение), по состоянию на 31.12.2016 г.

При классификации актива «Объект Соглашения» положения Разъяснения КРМФО (IFRIC) 12 “Концессионные соглашения о предоставлении услуг” неприменимы, поскольку существенные условия Концессионного соглашения принципиально отличаются от условий передачи активов по концессионным соглашениям, рассматриваемым в Разъяснении КРМФО (IFRIC) 12.

Так, по условиям п.1.1 Концессионного соглашения Концессионер (Общество) обязуется за свой счет:

- ❑ обеспечить проектирование, создание, реконструкцию и ввод в эксплуатацию недвижимого и технологически связанного с ним движимого имущества, составляющего Объект соглашения, право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать Концеденту;
- ❑ осуществлять теплоснабжение и горячее водоснабжение потребителей с использованием Объекта соглашения и иного имущества Концедента, предназначенного для использования в целях создания условий для осуществления концессионером деятельности, указанной в п.1.1 Концессионного соглашения.

Таким образом, в отличие от условий передачи активов по концессионным соглашениям, рассматриваемым в Разъяснении КРМФО (IFRIC) 12:

- ❑ обязательства Концессионера по реконструкции Объектов Соглашения и возведении новых объектов недвижимости взамен тех Объектов Соглашения, которые полностью выработали свои материальные и моральные ресурсы и полностью амортизированы на момент передачи Концессионеру, никак не финансируются Концедентом, а должны быть осуществлены Концессионером за свой счет и на свой риск, после чего, по окончании срока действия Концессионного соглашения, они будут переданы Концеденту вместе с подлежащими возврату Объектами Соглашения;
- ❑ Концессионеру предоставлено право извлечения дохода от предоставления услуг с использованием Объектов Соглашения (по существу, эти права на основании Концессионного соглашения переданы от МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» Концессионеру);
- ❑ за деятельность по предоставлению услуг водоснабжения и водоотведения за счет использования Объектов Соглашения Концессионер никакого вознаграждения от Концедента не получает; напротив, Концессионер привлекает МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» для выполнения технического обслуживания Объектов Соглашения и выплачивает МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» вознаграждение за выполненные работы;
- ❑ в отличие от положений п.11 Разъяснения на основании данного Концессионного соглашения к Концессионеру, по факту передачи Объектов Соглашения, переходят все риски и выгоды от владения и использования Объектов Соглашения;
- ❑ права и обязанности Концессионера, касающиеся Объекта Соглашения, значительно выходят за рамки прав и обязанностей по оперативному управлению имуществом;
- ❑ регулирование тарифов на услуги по теплоснабжению и горячему водоснабжению осуществляется не Концедентом, а органами исполнительной власти Волгоградской области на основании применимого законодательства РФ, с учетом долгосрочных параметров регулирования, отраженных в Концессионном соглашении;
- ❑ возврат Объектов Соглашения (а также всех объектов недвижимого имущества, которые будут возведены Концессионером в рамках Концессионного соглашения взамен устаревших Объектов Соглашения) является императивным обязательством Концессионера на основании Федерального закона № 115-ФЗ от 21.07.2005 г. “О концессионных соглашениях” (в действ. ред.).

Из существа правоотношений, возникающих из Концессионного соглашения, следует, что в отношении классификации Объекта Соглашения применимы положения МСФО (IAS) 17 “Аренда”, и в

соответствии с п.4 МСФО (IAS) 16 "Основные средства" данные активы целесообразно классифицировать и признавать в качестве специального вида основных средств.

По статье «Авансы, уплаченные за ОС, и незавершенные капитальные вложения» (строка 0017) приведена сумма капитальных вложений Общества на реконструкцию Объектов Соглашения (в сумме 1362,4 тыс.руб.) и на приобретение прочих ОС (в сумме 448,9 тыс.руб.) по состоянию на 31.12.2016 г.

В соответствии с Учетной политикой Общества все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости с учетом начисленной амортизации.

Срок полезного использования ОС, являющихся собственностью Общества, определяется Обществом исходя из применимого законодательства РФ.

Срок полезного использования ОС, составляющих Объект соглашения, устанавливается Обществом исходя из применимого законодательства РФ и срока действия Концессионного соглашения.

Амортизация ОС начисляется линейным методом.

1.2. Нематериальные активы

По статье отражена остаточная стоимость прав Общества на Интернет-сайт, которые признаны в качестве нематериального актива в соответствии с критериями признания, установленными МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы".

Срок полезного использования нематериального актива установлен исходя из предполагаемого срока, в течение которого этот нематериальный актив будет приносить Обществу экономические выгоды.

Амортизация нематериального актива начисляется линейным методом.

1.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

По статье «Отложенные налоговые активы» (строка 0033) и по статье «Отложенные налоговые обязательства» (строка 0120) приведены значения соответствующих величин, определенных в соответствии с правилами, установленными в МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль".

Приведенные значения используются в целях определения значения чистой прибыли Общества по состоянию на 31.12.2016 г., подлежащей распределению в соответствии с решением единственного участника Общества.

1.4. Запасы

Стоимость материально-производственных запасов Общества, по состоянию на 31.12.2016 г., приведена по статье «Сырье, материалы для переработки и комплектующие» (строка 0051).

1.5. Торговая и прочая дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность – продажи» (строка 0061) приведено сальдо дебиторской задолженности по расчетам с покупателями работ и услуг Общества, при этом в строке 0062 дополнительно указана просроченная дебиторская задолженность, включенная в состав резерва по сомнительным долгам Общества.

По строке «Прочая дебиторская задолженность» (строка 0067) приведено суммарное сальдо, по состоянию на 31.12.2016 г., расчетов с бюджетом по НДС и сальдо расчетов с прочими дебиторами.

1.6. Денежные средства и их эквиваленты

По статье «Денежные эквиваленты» (строка 0077) приведена сумма остатков на депозитных счетах Общества.

1.7. Прочие активы

По статье «Авансы» (строка 0085) приведена сумма авансов, предоплаченных поставщикам материалов, работ и услуг.

По статье «Прочие активы» (строка 0088) приведена суммарная стоимость прочих активов Общества, которая списывается в счет текущих расходов равномерно в течение одного или нескольких отчетных периодов.

1.8. Капитал

По статье «Уставный капитал» (строка 0101) приведена величина Уставного капитала Общества.

По статье «Прочие резервы» (строка 0107) приведена сумма сформированного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2016 г.

По статье «Чистая прибыль (убыток) отчетного года» (строка 0111) приведена сумма чистой прибыли Общества по состоянию на 31.12.2016 г. Величина чистой прибыли рассчитана с использованием показателей, отражающих корректировку сумм отложенных налоговых и обязательств, которые определены в соответствии с положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

Полученное в результате расхождение между величиной чистой прибыли Общества за 2016 год, рассчитанной в соответствии с РСБУ и в соответствии с МСФО соответственно, составляет 817 руб., т.е. величину, несущественную с точки зрения оценки значимости отдельных статей финансовой отчетности Общества.

1.9. Обязательства

По статье «Прочие займы» (строки 0125, 0126) отражена общая сумма займов, полученных Обществом в том числе для исполнения Концессионного соглашения, включая начисленные проценты по этим займам (строка 0127). Поскольку полученный в 2016 году заем не был выделен целевым использованием для исполнения Концессионного соглашения, сумма начисленных процентов не распределялась с учетом капитализации, предусмотренной положениями МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям».

По статье «Прочая кредиторская задолженность» (строка 0141) приведена сумма текущей задолженности Общества по расчетам с разными кредиторами и долгосрочной задолженности Общества, возникшей в связи с исполнением Концессионного соглашения.

По статье «Прочие обязательства» (строка 0145) приведена сумма прочих текущих обязательств Общества, не отнесенных на другие статьи Отчета о финансовом состоянии.

1.10. Оценочные обязательства

По статье «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва выплат в связи с предстоящими отпусками, сформированного в качестве оценочного обязательства в соответствии с положениями МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2. Отчет о прибылях и убытках за 2016 год

По статье «Прочие операционные доходы» (строка 0375) отражены доходы, полученные Обществом, за исключением сумм дохода в виде процентов, полученных от временного размещения предоставленных займов и кредитов, включая субсидии органов местного самоуправления и иные несущественные доходы (доход от предоставления помещений во временное пользование на правах аренды, доход от реализации имущества Общества и т.п.).

По статье «Прочие операционные расходы» (строка 0380) отражены расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль, расходы на банковское обслуживание, уплату штрафов и пеней, а также прочие расходы, связанные с осуществлением Обществом хозяйственной деятельности.

Как уже было отмечено в пп.1.3, 1.8 настоящих Пояснений, по статьям «Изменение отложенных налоговых активов» (строка 0425) и «Изменение отложенных налоговых обязательств» (строка 0426) отражены значения соответствующих показателей, определенные в соответствии с положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

3. Отчет об изменениях в собственном капитале Общества за 2016 год

В период с 01.01.2016 по 31.12.2016 имели место следующие изменения в собственном капитале Общества:

- внесен вклад в Уставный капитал Общества единственным участником Общества – ЗАО «ИК ЛИДЕР» - в сумме 1000,0 тыс.руб.;
- в составе раздела «Капитал» сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 4272,0 тыс.руб. (строка 0550);
- отражена сумма чистой прибыли Общества за 2016 год на 41070 тыс. руб. (строка 0514).

15

4. Отчет о движении денежных средств Общества за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.

Показатели Отчета о движении денежных средств Общества сформированы прямым методом в соответствии с положениями пп.18, 19 МСФО (IAS) 7 “Отчет о движении денежных средств”.

В соответствии с положениями п.11 МСФО (IAS) 7 “Отчет о движении денежных средств” по статье «Прочие выплаты» раздела «Операционная деятельность» включены все текущие выплаты отчетного периода, не включенные в другие статьи Отчета.

В соответствии с положениями п.19 МСФО (IAS) 7 “Отчет о движении денежных средств” денежные поступления и денежные выплаты по операционной деятельности сформированы на валовой основе.

В отношении денежных потоков от операционной деятельности требования п.22 МСФО (IAS) 7 “Отчет о движении денежных средств” не применяются вследствие отсутствия упомянутых в указанном пункте международного стандарта операций.

Детализация статей движения денежных потоков от операционной деятельности соответствует рекомендациям, приведенным в п.14 МСФО (IAS) 7 “Отчет о движении денежных средств”.

Директор



Ярцев Е.В.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР

М. Ю. ДАНИЛОВ

ВСЕГО ПРОШНУРОВАНО,
ПРОНУМЕРОВАНО И
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ

17 (Семнадцать) ЛИСТ 48

Дан