

ООО «КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ»
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ)
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	5
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	6
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	7
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	8
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	9
1. Общая информация и основная деятельность	9
2. Принципы составления	9
3. Принципы учетной политики	10
4. Информация по сегментам	10
5. Выручка	10
6. Себестоимость продаж	11
7. Административные расходы	11
8. Прочие доходы	12
9. Прочие расходы	12
10. Финансовые доходы	13
11. Финансовые расходы	13
12. Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению	14
13. Активы в форме права пользования по аренде	15
14. Запасы	15
15. Дебиторская задолженность	16
16. Денежные средства и их эквиваленты	17
17. Займы выданные и векселя	17
18. Кредиты и займы полученные	17
19. Кредиторская задолженность	18
20. Уставный фонд	19
21. Налог на прибыль	19
22. Условные и договорные обязательства	19
23. Связанные стороны	20
24. События после отчетной даты	20

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (Далее по тексту – «Предприятие», состоящей из промежуточного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года, промежуточного отчета о совокупном доходе, промежуточного отчета об изменениях в капитале и промежуточного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к промежуточной финансовой отчетности (промежуточная финансовая информация). Руководство ООО «Концессии водоснабжения» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности состоит из направления запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнения 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 вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая отчетность не отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 30 июня 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с МСФО, включая требования МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание 2 к финансовой отчетности, в котором указано, что:

- совокупный убыток аудируемого лица за первое полугодие 2020 года составил 714 365 тыс. руб.,
- на эту дату текущие обязательства аудируемого лица превысили общую сумму его текущих активов на 1 959 595 тыс. руб.,
- отрицательную сумму капитала аудируемого лица в размере 690 323 тыс. руб..

Как отмечается в Примечании 2, данные условия, указывают на наличие индикаторов существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом

ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»
Москва, Российская Федерация



Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
Мирзоян Н.А.

(Квалификационный аттестат аудитора №01-001624 от 14.04.2016г., ОРНЗ №21706061163)

«23» ноября 2020 года

Аудируемое лицо:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»
Основной государственный регистрационный номер	1143443032468
Местонахождение	Российская Федерация, 400050, г. Волгоград, ул. им. Пархоменко, дом 47А

Аудиторская организация:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»
Основной государственный регистрационный номер	1197746652290
Местонахождение	109341, Москва, ул. Верхние Поля, д.18, помещ. 6
Почтовый адрес	115191, город Москва, пер. Духовской, д. 17, строен. 10, этаж 2
Член саморегулируемой организации аудиторов	Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи	11906088581

ООО «Концессии водоснабжения»

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

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
(НЕАУДИРОВАННЫЙ)**

	Прим.	6 м 2020	6 м 2019
Выручка	5	1 581 638	1 562 385
Себестоимость продаж	8	(1 204 476)	(1 072 610)
Валовая прибыль		377 162	489 775
Административные расходы	7	(165 574)	(202 236)
Прочие доходы	8	72 996	103 448
Прочие расходы	9	(471 054)	(23 546)
Операционная прибыль		(186 470)	367 441
Финансовые доходы	10	2 102	18 560
Финансовые расходы	11	(420 241)	(355 405)
Прибыль до налогообложения		(604 609)	30 596
Налог на прибыль	21	(109 756)	-
Чистая прибыль за период		(714 365)	30 596
Прочий совокупный доход		-	-
Общий совокупный (убыток) / прибыль за период		(714 365)	30 595
Прибыль, приходящаяся на собственников			
- базовая		(7 144)	306
- разводненная		(7 144)	306

Отчет о совокупном доходе должен рассматриваться вместе с Примечаниями к финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

Директор _____

23 ноября 2020 года



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

	Прим.	30 июня 2020	31 декабря 2019
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению	12	6 297 338	6 346 478
Основные средства		56 288	50 806
Нематериальные активы		21 924	26 759
Ассоциированные компании		2	2
Вложения в доли		70 682	69 721
Авансы, выданные под приобретение НМА в рамках концессионного соглашения		76 666	79 119
Выданные займы и векселя	17	-	-
Дебиторская задолженность	15	68 674	68 674
Актив в форме права пользования по аренде	13	303 354	309 701
Отложенный актив по налогу на прибыль		-	109 756
Итого внеоборотные активы		6 894 928	7 061 016
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	16	11 654	31 131
Выданные займы и векселя	17	-	430 827
Дебиторская задолженность	15	1 305 970	1 211 870
Запасы	14	53 184	177 826
Предоплата по налогу на прибыль		-	-
Прочие налоги к возмещению		28 127	24 557
Итого оборотные активы		1 398 935	1 876 211
ИТОГО АКТИВЫ		8 293 863	8 937 227
КАПИТАЛ			
Уставный фонд	20	58 010	58 010
Нераспределенная прибыль (убыток)		(748 333)	(33 969)
ИТОГО КАПИТАЛ		(690 323)	24 041
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства	19	2 090	58 733
Долгосрочные займы	18	5 370 246	5 937 749
Долгосрочные обязательства по аренде		253 320	266 165
Итого долгосрочные обязательства		5 625 656	6 262 647
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	19	665 592	624 649
Краткосрочные кредиты и займы	18	2 559 636	1 893 912
Краткосрочные обязательства по аренде		29 182	27 577
Текущие обязательства по налогу на прибыль		-	-
Задолженность по прочим налогам		104 120	104 401
Итого краткосрочные обязательства		3 358 530	2 650 539
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		8 984 186	8 913 186
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		8 293 863	8 937 227

Отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с Примечаниями к финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

ООО «Концессии водоснабжения»

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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

	6 м 2020	6 м 2019
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Полученная компенсация выпадающих доходов	131 485	59 667
Поступления денежных средств от покупателей	1 620 281	1 515 493
Возврат НДС из бюджета	-	-
Денежные средства, уплаченные поставщикам	(667 934)	(713 196)
Денежные средства, уплаченные персоналу	(465 510)	(428 206)
Налоги уплаченные, кроме налога на прибыль и НДС	(52 132)	(53 919)
Штрафы, пени, неустойки уплаченные	(3 188)	(3 811)
НДС, уплаченный в бюджет	(163 290)	(146 923)
Денежные средства, уплаченные за услуги банка	(242)	(216)
Проценты, полученные по депозитам	1 129	953
Чистые прочие выплаты денежных средств	2 770	(7 777)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	403 369	222 064
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Денежные средства, уплаченные за нематериальные активы (в том числе используемые в рамках концессионного соглашения)	(55 604)	(52 002)
Денежные средства, уплаченные за основные средства	-	-
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	(55 604)	(52 002)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Получение кредитов и займов	1 131 968	1 528 191
Погашение кредитов и займов полученных, включая проценты	(1 447 875)	(1 651 918)
Выплаты по договорам аренды	(32 454)	(43 130)
Оплата дополнительных расходов, связанных с получением облигационных займов в предыдущие и текущий отчетные периоды	(18 883)	-
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	(367 244)	(166 857)
Чистое уменьшение/увеличение денежных средств	(19 479)	3 205
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	16 31 131	6 812
Денежные средства и их эквиваленты на конец полугодия	16 11 654	10 017

Отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с Примечаниями к финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

ООО «Концессии водоснабжения»

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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

Прим.	Уставный фонд	Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	Итого капитал, относящийся к собственнику имущества Предприятия	ИТОГО КАПИТАЛ
На 1 января 2019 г.	<u>58 010</u>	<u>15 451</u>	<u>73 461</u>	<u>73 461</u>
Прибыль за период	-	30 596	30 596	30 596
На 30 июня 2019 г.	<u>58 010</u>	<u>46 047</u>	<u>104 057</u>	<u>104 057</u>
На 1 января 2020 г.	<u>58 010</u>	<u>(33 969)</u>	<u>24 041</u>	<u>24 041</u>
Прибыль за период	-	(714 365)	(714 365)	(714 365)
На 30 июня 2020 г.	<u>58 010</u>	<u>(748 333)</u>	<u>(690 323)</u>	<u>(690 323)</u>

Отчет об изменениях в капитале должен рассматриваться вместе с Примечаниями к финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

ООО «Концессии водоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной)

за период с 01 января по 30 июня 2020 года

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Общая информация и основная деятельность

Настоящая финансовая отчетность включает в себя ООО «Концессии водоснабжения» (здесь и далее – «Предприятие») и его ассоциированное общество:

- ООО «Управляющая компания Жилищно-Коммунального хозяйства города Волгограда», контролируемое Предприятием на 24%. Основной вид деятельности «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Предприятие было создано 26.11.2014 года.

Единственный Участник Предприятия по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года ООО «Объединенные коммунальные концессии».

Предприятие зарегистрировано по адресу: Россия, 400050, г. Волгоград, ул. им. Пархоменко, д. 47А.

Основным видом деятельности Предприятия является забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд.

Предприятие обладает всеми необходимыми лицензиями и разрешениями.

2. Принципы составления

Заявление о соответствии. Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Принцип непрерывности деятельности. Настоящая финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходят в обычном установленном порядке. Способность Предприятия реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут зависеть от существующей и будущей экономической ситуации в Российской Федерации. Настоящая финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

На 30 июня 2020 года текущие обязательства Предприятия превысили общую сумму его оборотных активов на 1 959 595 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года в сумме 774 328 тыс. руб.).

Совокупный убыток Предприятия за первое полугодие 2020 года составил 714 365 тыс.руб.. Чистые активы Предприятия по состоянию на 30 июня 2020 года отрицательны и составляют (690 323) тыс.руб..

Данные события или условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «Концессии водоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной)

за период с 01 января по 30 июня 2020 года

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

При этом, руководство Предприятия полагает, что существующая практика деятельности аналогичных компаний отрасли водоснабжения и водоотведения, планируемое увеличение прибыльности Предприятия в том числе за счет изменения регулируемых тарифов по основному виду деятельности, монопольное положение Предприятия по оказываемым видам услуг в обслуживаемом Предприятием регионе позволяют утверждать, что существенные сомнения в способности Предприятия продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствуют.

3. Принципы учетной политики

Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют положениям учетной политики, которые применялись и были раскрыты в финансовой отчетности за 2019 год.

4. Информация по сегментам

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

Все покупатели Предприятия находятся на территории г. Волгоград.

Основным видом деятельности Предприятия является оказание коммунальных услуг по водоснабжению и водоотведению. Связанные с прочими услугами доходы и расходы, а также активы и обязательства в ходе анализа руководством Предприятия рассматриваются в совокупности с основным видом деятельности.

В связи с этим у Предприятия, 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 Предприятия.

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

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

Информация по сегменту представлена ниже:

	6 м 2020	6 м 2019
Выручка	1 581 638	1 562 385
Прибыль / (убыток) до налогообложения	(604 609)	30 596
	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Активы сегмента	8 293 863	8 937 227
Внеоборотные активы	6 894 928	7 061 016
Обязательства сегмента	8 984 186	8 913 186

5. Выручка

	6 м 2020	6 м 2019
Водоснабжение, включая компенсацию выпадающих доходов	930 274	988 785

ООО «Концессии водоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной)

за период с 01 января по 30 июня 2020 года

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

в т.ч. компенсация выпадающих доходов	45 621	59 992
Водоотведение	556 912	476 778
в т.ч. компенсация выпадающих доходов	113 415	-
Прочие услуги	94 452	96 822
Итого	1 581 638	1 562 385

В первом полугодии 2020 года на крупнейшего покупателя приходится 21% выручки (в первом полугодии 2019 года: 11%).

6. Себестоимость продаж

	6 м 2020	6 м 2019
Заработная плата и отчисления	395 569	333 004
Электроэнергия	292 926	306 125
Амортизация основных средств и нематериальных активов	127 472	142 450
Очистка сточных вод	60 955	65 603
Налоги	51 458	52 692
Материалы и оборудование	167 431	47 555
Покупная вода	21 817	35 501
Ремонт и эксплуатационные расходы	45 320	28 861
Услуги расчетных центров	19 606	13 664
Отопление и освещение	16 113	11 059
Автотранспорт	12 034	9 135
Энергоресурсы	955	2 212
Восстановление обесценения внеоборотных активов	(41 707)	-
Прочие расходы	34 527	24 750
Итого	1 204 476	1 072 610

Расходы на материалы в первом полугодии 2020 года выросли в основном за счет списания в первом полугодии 2020 года результатов проектно-изыскательных работ на сумму 125 589 тыс.руб., планы по продаже которых не оправдались.

7. Административные расходы

	6 м 2020	6 м 2019
Заработная плата и отчисления	68 151	84 690
Взыскание проблемной задолженности	15 206	33 900
Амортизация основных средств и нематериальных активов	34 331	28 718
Охрана	32 338	24 778
Расходы на связь	2 439	2 712
Материалы и оборудование	972	2 533
Ремонт и эксплуатационные расходы	1 709	1 148
Консультационные и информационные услуги	1 013	1 147
Услуги банков	222	352
Прочие расходы на персонал	99	227
Прочие расходы	9 094	22 031
Итого	165 574	202 236

ООО «Концессии водоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) за период с 01 января по 30 июня 2020 года

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

Услуги взыскания проблемной задолженности, отраженные в финансовой отчетности за первое полугодие 2019 года в составе прочих расходов себестоимости продаж в сумме 33 900 тыс. руб. были отражены в сравнительных показателях отчетности за первое полугодие 2020 года в составе административных расходов.

Услуги охраны, отраженные в финансовой отчетности за первое полугодие 2019 года в составе прочих расходов себестоимости продаж в сумме 24 778 тыс. руб. были отражены в сравнительных показателях отчетности за первое полугодие 2020 года в состав административных расходов.

Затраты на пенсионное обеспечение представляют собой взносы в российский Пенсионный фонд на обязательной основе. После уплаты взносов Предприятие не имеет дополнительных обязательств. Социальные отчисления представляют собой обязательные взносы в Социальные фонды Российской Федерации.

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

	6 м 2020	6 м 2019
Заработная плата	17 568	14 664
Отчисления с заработной платы (пенсионный фонд и другие)	3 889	2 572
Иные доходы	-	33
Итого	21 457	17 269

Данные расходы относятся к категории краткосрочных вознаграждений работникам. Иных компенсаций ключевому управленческому персоналу не начислялась и не выплачивалась.

8. Прочие доходы

	6 м 2020	6 м 2019
Смена кредитора по расходам, связанным с получением облигационного займа	62 566	-
Изменение резерва ожидаемых кредитных убытков дебиторской задолженности	-	93 216
Штрафы, пени, неустойки	8 403	7 484
Прочее	2 027	2 748
Итого	72 996	103 448

9. Прочие расходы

	6 м 2020	6 м 2019
Изменение резерва ожидаемых кредитных убытков дебиторской задолженности	8 513	-
Изменение резерва кредитно-обесцененных векселей	235 321	-
Изменение резерва кредитно обесцененных займов выданных	195 506	-
Списание дебиторской задолженности	23 095	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	2 113	3 800
Госпошлина	2 453	2 640
Прочие расходы на персонал	1 349	2 093

ООО «Концессии водоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной)
за период с 01 января по 30 июня 2020 года

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

Обслуживание облигационного займа	18	35
Прочее	2 686	14 978
Итого	471 054	23 546

10. Финансовые доходы

	6 м 2020	6 м 2019
Проценты к получению	1 125	16 600
Переоценка долевых инструментов	961	1 732
Прочее	16	228
Итого	2 102	18 560

11. Финансовые расходы

	6 м 2020	6 м 2019
Проценты к уплате	404 453	337 852
Проценты по аренде	15 788	17 418
Прочее	-	135
Итого	420 241	355 405

ООО «Концессии водоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной)
за период с 01 января по 30 июня 2020 года

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

12. Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению

	Итого	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Транспорт	Незавершенное строительство и оборудование к установке
<i>Первоначальная стоимость</i>						
На 31.12.2018	7 494 584	5 234 344	88 369	324 286	38 454	1 809 131
Поступление	89 527	19 791	931	-	879	67 926
Перевод между категориями	(21 601)	-	-	-	-	(21 601)
Выбытие	(102)	-	-	(102)	-	-
На 30.06.2019	7 562 408	5 254 135	89 300	324 184	39 333	1 855 456
На 31.12.2019	7 166 439	5 396 321	90 288	320 880	42 636	1 316 314
Поступление	86 737	7 833	-	-	-	78 904
Восстановление обесценения	41 707	-	-	-	-	41 707
Перевод между категориями	(7 833)	(23 074)	(181)	-	-	15 422
Выбытие	(6)	-	(6)	-	-	-
На 30.06.2020	7 287 044	5 381 080	90 101	320 880	42 636	1 452 347
<i>Накопленная амортизация</i>						
На 31.12.2018	(520 029)	(355 374)	(45 040)	(97 919)	(21 696)	-
Начисление	(147 757)	(106 259)	(7 734)	(30 432)	(3 332)	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-
На 30.06.2019	(667 786)	(461 633)	(52 774)	(128 351)	(25 028)	-
На 31.12.2019	(819 961)	(572 390)	(60 402)	(158 783)	(28 386)	-
Начисление	(169 750)	(129 191)	(6 772)	(30 429)	(3 358)	-
Выбытие	5	-	5	-	-	-
На 30.06.2020	989 706	(701 581)	(67 169)	(189 212)	(31 744)	-
<i>Балансовая стоимость:</i>						
На 31.12.2019	6 346 478	4 823 391	29 886	162 097	14 250	1 316 314
На 30.06.2020	6 297 338	4 679 499	22 932	131 668	10 892	1 452 347

- В первом полугодии 2020 года Предприятие перераспределило часть расходов, понесенных ранее 31.12.2019 на объекты незавершенного строительства. Так, перераспределены 23 074 тыс. руб. с группы Здания и Сооружения и 181 тыс. руб. с группы Машины и оборудование. По мнению руководства Предприятия, такой перенос позволит более точно отразить стоимость незавершенного строительства и эксплуатируемых объектов основных средств.
- В финансовой Отчетности за 2019 год Предприятие отразило расход по обесценению в сумме 227 438 тыс. руб.. Часть указанного расхода составили затраты общего характера, которые Предприятие не отнесло на конкретные объекты строительства. В первом полугодии 2020 года Предприятие уточнило конкретные объекты строительства к которым относятся такие расходы и соответственно признало доход от снижения обесценения таких активов на сумму 41 707 тыс. руб..

ООО «Концессии водоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной)
за период с 01 января по 30 июня 2020 года

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

13. Активы в форме права пользования по аренде

	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>	
На 01.01.2020	322 395
Поступление	-
Перевод между категориями	-
Выбытие	-
На 30.06.2020	322 395
На 01.01.2019	322 395
Поступление	-
Перевод между категориями	-
Выбытие	-
На 30.06.2019	322 395
<i>Накопленная амортизация</i>	
На 01.01.2019	(12 694)
Начисление	(6 347)
Выбытие	-
На 30.06.2019	(19 041)
На 01.01.2019	-
Начисление	(12 694)
Выбытие	-
На 30.06.2019	(12 694)
<i>Балансовая стоимость:</i>	
На 30.06.2019	309 701
На 31.12.2019	309 701
На 30.06.2020	303 354

Активы в форме прав пользования представлены в основном (более 97% первоначальной стоимости) арендой активов Группы «Здания и сооружения».

14. Запасы

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Материалы для ремонта и запасные части	37 362	31 882
Специальная оснастка и специальная одежда	9 821	9 281
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	4 835	2 494
Топливо для автотранспорта	706	1 917
Проектная документация	-	127 210
Прочие материалы	460	5 042
Итого	53 184	177 826

ООО «Концессии водоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной)
за период с 01 января по 30 июня 2020 года

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

15. Дебиторская задолженность

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Прочие дебиторы	68 674	68 674
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	68 674	68 674
Задолженность покупателей и заказчиков	1 659 068	1 599 965
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(697 664)	(689 526)
Прочая дебиторская задолженность	215 521	208 257
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(19 349)	(9 130)
Дебиторская задолженность по цессии	122 396	124 933
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(99 491)	(109 334)
Задолженность по субсидиям	105 096	77 545
Итого финансовая дебиторская задолженность	1 285 577	1 202 710
Выданные авансы	20 393	9 160
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	1 305 970	1 211 870
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва ожидаемых кредитных убытков	1 374 644	1 280 544

Балансовая стоимость финансовой дебиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости, которая относится к уровню 3 иерархии справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости использована номинальная величина дебиторской задолженности, информация о вероятности погашения задолженности, основанной на исторических данных о сроках оплаты, а также оценки руководства.

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2020г. Включает задолженность в сумме 183 625 тыс.руб. (на 31 декабря 2019 года: 177 128 тыс.руб.), уплаченную подрядчикам за строительство имущества в рамках концессионных соглашений в рамках работ принятых Предприятием. В 2019 году Предприятие пересмотрело итоги оказанных работ по строительству и выяснило, что работы были выполнены не полностью и некачественно. В данное время идут судебные разбирательства, касающиеся возврата указанных сумм. Предприятие полагает, что сможет вернуть все указанные суммы полностью.

В течение первого полугодия 2020 года резерв ожидаемых кредитных убытков вырос в основном за счет накопления исторической информации о возмещаемости дебиторской задолженности и способах ее погашения и соответственно уточнением прогнозов Предприятия. На изменение указанного резерва в течение первого полугодия 2019 года также повлияло списание дебиторов на сумму 23 095 тыс. руб. (примечание 9), зарезервированных по состоянию на 31.12.2019 более чем на 90%.

ООО «Концессии водоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной)

за период с 01 января по 30 июня 2020 года

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

16. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства на банковских счетах, рубли РФ	5 163	11 987
Денежные средства в кассе, рубли РФ	274	340
Переводы в пути	17	4
Депозиты	6 200	18 800
Итого	11 654	31 131

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

17. Займы выданные и векселя

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Займы выданные	347 137	347 137
Резерв ожидаемых кредитных убытков - займы	(347 137))	(151 631)
Векселя	249 747	235 321
Резерв ожидаемых кредитных убытков – векселя	(249 747)	-
Итого краткосрочные займы	-	430 827
Итого займы	-	430 827

Рост резерва ожидаемых кредитных убытков для займов выданных и приобретенных Предприятием векселей обусловлен накоплением исторической информации об их погашении и соответственно уточнением ожиданий Предприятия. Списаний и погашения вышеуказанных займов и векселей в течение первого полугодия 2020 года не было.

18. Кредиты и займы полученные

		30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Облигационный заем	10,11-11,48% нояб 2030 – авг 2031	5 370 246	5 937 749
Итого долгосрочные займы		5 370 246	5 937 749
Облигационный заем	10,11-11,48%	1 210 741	827 871
Кредиты банков	10,5%	139 563	128 922
Займы от прочих связанных сторон	11,7%	1 209 332	937 119
Итого краткосрочные кредиты и займы		2 559 636	1 893 912
		7 929 882	7 831 661

Все полученные займы номинированы в рублях.

ООО «Концессии водоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной)
за период с 01 января по 30 июня 2020 года

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

Задолженность в раскрытии выше включает проценты. Кредиты и займы отнесены в категорию обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости.

За 6 месяцев 2020 года по полученным займам были начислены проценты в сумме 428 228 тыс. руб. (за 6 месяцев 2019 год: 409 363 тыс. руб.), которые:

- в сумме 404 453 тыс. руб. (6 месяцев 2019 год: 337 852 тыс. руб.) отражены в отчете о совокупном доходе по строке «Финансовые расходы»;
- в сумме 23 775 тыс. руб. (6 месяцев 2019 год: 71 511 тыс. руб.) капитализированы в составе стоимости объектов основных средств, представленных в категории «Незавершенное строительство» (Примечание 13 «Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению»).

Справедливая стоимость задолженности по облигационным займам по состоянию на 30 июня 2020 года составляет 7 043 064 тыс.руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 7 238 825 тыс.руб.). Справедливая облигационных займов отнесена к уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

19. Кредиторская задолженность

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Прочие кредиторы	2 090	58 733
Итого долгосрочные кредиторы	2 090	58 733
Задолженность поставщикам и подрядчикам	91 531	154 970
Обязательства по приобретению внеоборотных активов	119 743	23 382
Начисленные вознаграждения сотрудникам	65 129	54 879
Обязательство по договору	173 879	153 201
Прочие кредиторы	215 310	238 217
Итого краткосрочные кредиторы	665 592	624 649
Кредиторская задолженность	667 682	683 382

Балансовая стоимость кредиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости, которая относится к уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

В данное время ведется активная работа в суде по взысканию сумм с подрядчиков – строительных организаций, связанных с оплаченными и принятыми от Подрядчиков-строительных организаций в 2019, 2018 году и ранее работами и услугами, не выполненными в полной мере и с должным уровнем качества. Указанные суммы, уплаченных Предприятием авансов в сумме 183 625 тыс. руб. отражены по состоянию на 30 июня 2020 года (на 31 декабря 2019 года в сумме 177 128 тыс. руб.) в составе прочей дебиторской задолженности.

При этом Предприятие отражает обязательства по вышеуказанным работам по состоянию на 30 июня 2020 года в сумме 185 731 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года в сумме 185 731 тыс. руб.) в составе прочей кредиторской задолженности.

ООО «Концессии водоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной)
за период с 01 января по 30 июня 2020 года

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

20. Уставный фонд

За 6 месяцев 2020 года и 6 месяцев 2019 года операций с уставным капиталом не было. Размер доли участника общества в уставном капитале общества определяется в процентах. Общая сумма долей участников составляет 100%. Дивиденды за 6 месяцев 2020, 2019 года не объявлялись и не выплачивались

21. Налог на прибыль

	6 м 2020	6 м 2019
Текущие налоговые начисления	0	-
Отложенные налоги	(109 756)	-
Расход по налогу на прибыль за период	(109 756)	-

Отложенные налоговые активы и обязательства были рассчитаны по действовавшей ставке налога на прибыль, составляющей 20%.

Предприятие не признало отложенный налоговый актив, сумма которого по состоянию на 30 июня 2020 года составляет 236 074 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 год ноль тыс. руб.) в связи с низкой вероятностью получения налогооблагаемой прибыли, достаточной для покрытия налогового убытка и реализации накопленного отложенного налогового актива.

22. Условные и договорные обязательства

Судебные разбирательства. К Предприятию периодически, в процессе ведения своей 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. Предприятие 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. Предприятие предпринимает все надлежащие меры и действия для соблюдения действующего природоохранного законодательства.

Налоговое законодательство России, в которой Предприятие ведет свою деятельность. Предприятие 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 2020 года и 31 декабря 2019 года ограничений прав на имущество Предприятия в виде залога нет.

ООО «Концессии водоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной)
за период с 01 января по 30 июня 2020 года

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

23. Связанные стороны

Группа связанных сторон	6 м 2020		30 июня 2020 г.	
	Продажи связанным сторонам	Покупки у связанных сторон	Задолженность связанным сторонам*	Задолженность перед связанными сторонами*
Участник (собственник)	-	113	68 742	-
Иные связанные стороны	189 030	60 078	42 951	34 360

Группа связанных сторон	6 м 2019		31 декабря 2019 г.	
	Продажи связанным сторонам	Покупки у связанных сторон	Задолженность связанным сторонам*	Задолженность перед связанными сторонами*
Участник (собственник)	-	-	68 674	-
Иные связанные стороны	199 598	55 041	49 956	(16 747)

*Данные суммы классифицированы как дебиторская и кредиторская задолженность соответственно

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года задолженность по займам, полученным от иных связанных сторон составляет 1 209 332 тыс. руб. и 937 119 тыс. руб. соответственно.

Расход по процентам по вышеуказанному займу, полученному от иных связанных сторон, за 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2020 года, составляет 56 652 тыс.руб. (за 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2019 года, составляет 3 304 тыс.руб.).

24. События после отчетной даты

После 30.06.2020 и до даты выпуска финансовой отчетности государственные субсидии, полученные Предприятием, составили 105 096 тыс. руб.

Целью полученных субсидий является компенсация (возмещение) выпадающих доходов, связанных с применением льготных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), водоотведение и техническую воду.

ООО «Концессии водоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной)
за период с 01 января по 30 июня 2020 года

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

Соответственно Предприятие признало доход по субсидиям условия получения которых были соблюдены за период после 30.06.2020. в сумме 89 989 тыс. руб.

Предприятие планирует получение субсидий после даты выпуска финансовой отчетности и до 31.12.2020 в размере 68 037 тыс. руб.

Сумма планируемых к получению субсидий в последующие периоды уточняется.