

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

ООО «Концессии водоснабжения»

СОДЕРЖАНИЕ

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



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

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (ОГРН 1143443032468; Местонахождение: Российская Федерация, Волгоградская область, г. Волгоград) по состоянию на 30 июня 2021 года, и связанных с ним сокращенных промежуточных 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 финансовой информации (далее – сокращенная промежуточная финансовая информация).

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной 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 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 вопросы, 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 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:

1) на информацию, представленную в Примечании 3 к сокращенной промежуточной финансовой информации, в котором сказано, что:

- совокупный убыток за первое полугодие 2021 года составил 554 984 тыс.руб.;

- чистые активы на 30.06.2021 г. отрицательные и составляют (1 495 068) тыс.руб. (на 31.12.2020 г. отрицательные и составляют (940 084) тыс.руб.);

- краткосрочные обязательства превышают сумму оборотных активов;

2) на примечание 18, в котором указано наличие дефолта по облигациям Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения».

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 продолжать свою деятельность, руководство Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» в силу описанных в Примечании 3 обстоятельств полагает, что существенные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» 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 фирма «Деловая Перспектива»

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1207700008394

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

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

Генеральный директор

«30» августа 2021 г.



Е.В.Петренко

ООО «Концессии водоснабжения»

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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПОМ ДОХОДЕ

	Прим:	6 месяцев 2021	6 месяцев 2020
Выручка	5	1 772 274	1 702 111
Себестоимость	6	(1 246 589)	(1 356 634)
Валовая прибыль		525 685	345 477
Административные расходы	7	(97 934)	(133 889)
Прочие доходы	8	20 978	72 996
Прочие расходы	9	(710 096)	(471 054)
Операционная прибыль		(261 367)	(186 470)
Финансовые доходы	10	40 363	1 970
Финансовые расходы	11	(333 980)	(420 109)
Прибыль (убыток) до налогообложения		(554 984)	(604 609)
Налог на прибыль	12	-	(109 756)
Чистая прибыль (убыток) за период		(554 984)	(714 365)
Прочий совокупный доход		-	-
Общий совокупный (убыток) / прибыль за период		(554 984)	(714 365)

Прилагаемые примечания к финансовой отчетности являются ее неотъемлемой частью

Первый заместитель директора

Д.В. Цыбульников по доверенности №1891 от 21.12.2020

30 августа 2021 года



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

	Прим.	30 июня 2021	31 декабря 2020
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению	13	6 128 801	6 207 949
Основные средства		53 980	49 391
Нематериальные активы прочие		37 969	17 927
Ассоциированные компании		2	2
Вложения в доли		113 569	105 102
Авансы выданные	15	425 744	82 879
Выданные займы и приобретённые векселя	17	-	-
Дебиторская задолженность	15	-	-
Отложенные налоговые активы	12	-	-
Итого внеоборотные активы		6 760 065	6 463 250
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	16	270 107	105 432
Выданные займы	17	-	-
Дебиторская задолженность и выданные авансы	15	1 089 681	1 353 771
Запасы	14	43 869	53 941
Прочие налоги к возмещению		96 678	35 493
Итого оборотные активы		1 500 335	1 548 637
ИТОГО АКТИВЫ		8 260 400	8 011 886
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы	18	1 228 164	3 791 837
Итого долгосрочные обязательства		1 228 164	3 791 837
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	18	7 262 635	4 334 933
Кредиторская задолженность	19	1 063 692	705 515
Задолженность по прочим налогам		200 977	119 685
Итого краткосрочные обязательства		8 527 304	5 160 133
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		9 755 468	8 951 970
КАПИТАЛ			
Уставный фонд	20	58 010	58 010
Нераспределенная прибыль (убыток)		(1 553 078)	(998 094)
ИТОГО КАПИТАЛ		(1 495 068)	(940 084)
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		8 260 400	8 011 886

Прилагаемые примечания к финансовой отчетности являются ее неотъемлемой частью

Первый заместитель директора
 Д.В. Цыбульников по доверенности №1891 от 21.12.2020
 30 августа 2021 года



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

	6 месяцев 2021	6 месяцев 2020
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления денежных средств от покупателей	2 077 517	1 620 281
Полученная компенсация выпадающих доходов	131 170	131 485
Денежные средства, уплаченные поставщикам	(372 933)	(667 934)
Денежные средства, уплаченные в связи с оплатой труда	(460 945)	(465 510)
Налоги уплаченные, кроме налога на прибыль и НДС	(53 890)	(52 132)
Штрафы, пени, неустойки уплаченные	(14 099)	(3 188)
НДС, уплаченный в бюджет	(183 612)	(163 290)
Денежные средства, уплаченные за услуги банка	(246)	(242)
Проценты, полученные по депозитам	3 510	1 129
Чистые прочие поступления (выплаты) денежных средств	8 249	2 770
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	1 134 721	403 369
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Денежные средства, уплаченные за нематериальные активы	(740 186)	(55 604)
Денежные средства, уплаченные за основные средства	(4 043)	-
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	(744 229)	(55 604)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Получение кредитов и займов	-	1 131 968
Оплата расходов по получению и обслуживанию облигационного займа	(777)	(18 883)
Погашение кредитов и займов полученных, включая проценты	(225 040)	(1 447 875)
Выплаты по аренде	-	(32 454)
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	(225 817)	(367 244)
Чистое уменьшение/увеличение денежных средств	164 675	(19 479)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	16 105 432	31 131
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	16 270 107	11 654

Прилагаемые примечания к финансовой отчетности являются ее неотъемлемой частью

Первый заместитель директора

Д.В. Цыбульников по доверенности №1891 от 21.12.2020

30 августа 2021 года



ООО «Концессии водоснабжения»
 Примечания к 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 ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

	Прим.	Уставный фонд	Нераспределенная прибыль	ИТОГО КАПИТАЛ
На 1 января 2020 г.		58 010	(33 969)	24 041
Убыток за период		-	(714 365)	(714 365)
На 30 июня 2020 г.		58 010	(748 333)	(690 323)
На 1 января 2021 г.		58 010	(998 094)	(940 084)
Убыток за период		-	(554 984)	(554 984)
На 30 июня 2021 г.		58 010	(1 553 078)	(1 495 068)

Прилагаемые примечания к финансовой отчетности являются ее неотъемлемой частью

Первый заместитель директора _____
 Д.В. Цыбульников по доверенности №1891 от 21.12.2020
 30-августа 2021 года



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Общая информация и основная деятельность

Настоящая финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность Общества с ограниченной ответственностью «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.

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.

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

Органы управления

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

Обязанности исполнительного органа Общества исполняет Директор:

- Казанцев Валерий Александрович (10.03.2017 г. по 01.10.2019 г.)
- Карцев Алексей Сергеевич (с 02.10.2019 г. по 23.11.2020 г.)
- Ахременко Елена Евгеньевна (с 24.11.2020 г.).

Концессионное соглашение

Предприятие 08 июня 2015 года заключило с муниципальным образованием городской округ город-герой Волгоград, от имени которого выступала администрация Волгограда, Концессионное соглашение в отношении объектов коммунальной инфраструктуры Волгограда (централизованных систем водоснабжения и водоотведения).

Концессионное соглашение действует до 31 декабря 2044 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 холодного водоснабжения и водоотведения, включая водоподготовку, очистку сточных вод 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 водоснабжения и водоотведения.

Установление тарифов на производимые и реализуемые Концессионером товары, оказываемые услуги осуществляется до конца срока действия вышеуказанного Концессионного Соглашения по правилам, действующим на момент установления тарифов и предусмотренным федеральными законами, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами субъектов Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации, правовыми актами органов местного самоуправления.

Концедент не гарантирует доход Предприятия от деятельности связанной с выполнением Концессионного соглашения.

Недополученные доходы Предприятия, возникшие при осуществлении деятельности, в сфере водоснабжения и водоотведения, в связи с применением социальных тарифов (цен) подлежат возмещению Концедентом Концессионеру в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 07.12.2011 г. № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства РФ от 01.07.2014 г. № 603 «О порядке расчета размера возмещения организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сферах коммунального комплекса, электроэнергетики, теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, недополученных доходов, связанных с осуществлением ими регулируемых видов деятельности, за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и определения размера компенсации за счет средств федерального бюджета расходов бюджета субъекта Российской Федерации или местного бюджета, возникших в результате возмещения недополученных доходов» (далее – Постановление № 603), Законом Волгоградской области от 12.07.2013 г. № 89-ОД «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Волгоградской области государственными полномочиями Волгоградской области по компенсации (возмещению) выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, связанных с применением социальных тарифов (цен) на коммунальные ресурсы (услуги) и услуги технического водоснабжения, поставляемые населению», другими нормативными актами. В случае изменения порядка возмещения недополученных доходов Концессионера, в том числе органа, уполномоченного на его осуществление (далее – Уполномоченный орган), Концедент обязуется обеспечивать содействие Концессионеру в получении указанного возмещения.

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 водоснабжения и водоотведения, и не должны быть обременены правами третьих лиц.

2. Экономическая среда, в которой Предприятие осуществляет свою деятельность

Предприятие 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, Предприятие действует на экономических и финансовых рынках Российской Федерации, переживающих период экономических изменений, что оказывает непосредственное влияние на условия осуществления Предприятием своей деятельности. В этой связи коммерческая деятельность на территории России подвержена рискам, характерным для развивающихся рынков.

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

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

ООО «Концессии водоснабжения» это организация водопроводно-канализационного хозяйства. Компания является гарантирующей организацией, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение на территории Волгограда и является организацией по сути представляющей интересы государства в области жизнеобеспечения водным ресурсом.

Падение реальных доходов населения, а также введенные на федеральном уровне меры поддержки в виде отмены начисления пени и неустойки, мораторий банкротства и т.д. – не позволили обеспечить необходимый уровень платежной дисциплины в условиях утвержденных финансовых планов компании.

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

3. Основные подходы к составлению сокращенной промежуточной финансовой информации

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

Предприятие ведет бухгалтерский учет и составляют бухгалтерскую отчетность в соответствии с российскими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Прилагаемая сокращенная промежуточная 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 финансовой информации, соответствуют учетной политике, применяемой для составления финансовой отчетности за 2020 год.

Сокращенная промежуточная 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 Предприятие не могло продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Совокупный убыток Предприятия за первое полугодие 2021 года составил 554 984 тыс.руб. Чистые активы Предприятия на 30.06.2021 г. отрицательные и составляют (1 495 068) тыс.руб. (на 31.12.2020 г. отрицательные и составляют (940 084) тыс.руб.). Краткосрочные обязательства Предприятия превышают сумму его оборотных активов.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать свою деятельность. В то же время руководство Предприятия полагает, что существующая практика деятельности аналогичных предприятий отрасли теплоснабжения, планируемое увеличение прибыльности

оказываемых Предприятия услуг, в том числе за счет изменения регулируемых тарифов по основному виду деятельности, а также перспективы заключения мирового соглашения с держателями облигаций Предприятия, позволяют утверждать, что существенные сомнения в способности Предприятия продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствуют.

В 2021 году Предприятие изменило порядок представления информации в Отчете о финансовых результатах, приняв решение показывать развёрнуто в данных о выручке и себестоимости данные об этих показателях, связанных с оказанием услуг по строительству и реконструкции объектов Концессионного соглашения. В связи с изменением подхода сравнительные данные за 1 полугодие 2020 года были изменены (оба показателя увеличены на 120 473 тыс.руб.).

В 2021 году Предприятие уточнило данные Отчета о финансовых результатах, отразив в сумме финансовых доходов и финансовых расходов факт уменьшения капитализированной суммы процентов на сумму процентов, полученных от размещения временно свободных денежных средств, привлеченных для осуществления строительных работ, предусмотренных Концессионным соглашением. В связи с изменением подхода сравнительные данные за 1 полугодие 2020 года были изменены (оба показателя уменьшены на 132 тыс.руб.). В Примечаниях про финансовые расходы добавлена информация о сумме капитализированных процентных расходов.

В 2021 году Предприятие изменило классификацию расходов на охрану производственных объектов: эти расходы классифицированы в состав себестоимости, ранее они отражались в составе административных расходов. В связи с изменением классификации были изменены сравнительные данные за 1 полугодие 2020 года: себестоимость увеличилась на 31.685 тыс.руб. (в результате чего валовая прибыль уменьшилась соответствующим образом), административные расходы уменьшились на эту сумму. Операционная прибыль не изменилась.

В 2021 году была выявлена техническая ошибка при заполнении данных Отчета о финансовом положении, допущенная в финансовой отчетности за 2020 год: представленная на 31.12.2020 г. сумма основных средств не включена в расчет итоговой строки раздела «Внеоборотные активы», сумма по строке «Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению» завышена на 49 391 тыс.руб., сумма по строке «Основные средства» завышена на 6 733 тыс.руб. В настоящей сокращенной промежуточной финансовой информации эти ошибки исправлены. Сумма внеоборотных активов не изменилась.

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

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

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. Здесь же расположены внеоборотные активы Предприятия.

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

ООО «Концессии водоснабжения»
 Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
 за период с 01 января по 30 июня 2021 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

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

5. Выручка

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, включая подключение к системе водоснабжения с использованием объекта Концессионного соглашения и иного имущества. Кроме того, на основании Концессионного соглашения Предприятие оказывает услуги по созданию и реконструкции недвижимого имущества и технологически связанного с ним движимого имущества, входящего в объект Концессионного соглашения (услуги по строительству).

	6 месяцев 2021 года	6 месяцев 2020 года
Водоснабжение, включая компенсацию выпадающих доходов	976 691	930 274
в т.ч. компенсация выпадающих доходов	29 113	45 621
Водоотведение, включая компенсацию выпадающих доходов	610 070	556 912
в т.ч. компенсация выпадающих доходов	105 016	113 415
Подключение к системе водоснабжения	26 488	13 328
Услуги по созданию и реконструкции объектов Концессионного соглашения	58 749	120 473
Прочие услуги	100 276	81 124
Итого	1 772 274	1 702 111

6. Себестоимость продаж

	6 месяцев 2021 года	6 месяцев 2020 года
Заработная плата и отчисления	388 366	395 569
Затраты на создание и реконструкцию объектов Концессионного соглашения	58 749	120 473
Электроэнергия	305 199	292 926
Амортизация основных средств и нематериальных активов	137 614	127 472
Очистка сточных вод	65 999	60 955
Налоги и сборы	43 343	51 458
Ремонт и эксплуатационные расходы	43 954	67 137
Материалы и оборудование	67 717	167 431
Услуги по сбору платежей	38 532	19 606
Автотранспорт	9 208	12 034
Отопление и освещение	18 754	16 113
Энергоресурсы	874	955
Обесценение внеоборотных активов	-	(41 707)
Услуги охраны	31 584	31 685
Прочие расходы	36 696	34 527
Итого	1 246 589	1 356 634

7. Административные расходы

	6 месяцев 2021 года	6 месяцев 2020 года
Зарботная плата и отчисления	64 203	68 151
Амортизация основных средств и нематериальных активов	9 238	34 331
Услуги охраны	648	653
Услуги взыскания проблемной задолженности	-	15 206
Консультационные и информационные услуги	2 119	1 013
Расходы на связь	4 352	2 439
Содержание офиса	5 129	1 709
Материалы, ПО и оборудование	6 170	972
Услуги банков	246	222
Прочие расходы	5 829	9 193
Итого	97 934	133 889

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

	6 месяцев 2021 года	6 месяцев 2020 года
Зарботная плата	11 733	17 568
Отчисления с заработной платы (пенсионный фонд и другие)	3 543	3 889
Иные доходы	-	-
Итого	15 276	21 457

Данные расходы относятся к категории краткосрочных вознаграждений работникам. Иных компенсаций ключевому управленческому персоналу Предприятие не начисляло и не выплачивало.

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

8. Прочие доходы

	6 месяцев 2021 года	6 месяцев 2020 года
Смена кредитора по обслуживанию владельцев облигационного займа	-	62 566
Изменение резерва ожидаемых кредитных убытков (дебиторская задолженность)	15	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	10 060	8 403
Финансовый результат от уступки права требования	10 000	-
Прочее	903	2 027
Итого	20 978	72 996

9. Прочие расходы

	6 месяцев 2021 года	6 месяцев 2020 года
Изменение резерва ожидаемых кредитных убытков (займы и векселя)	97 371	430 827
Изменение резерва ожидаемых кредитных убытков (дебиторская задолженность)	386 419	8 513
Списание дебиторской задолженности	206	23 095
Эффект дефолта по облигациям	206 661	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	12 753	2 113
Госпошлина	6 296	2 453
Прочие расходы на персонал	-	1 349
Обслуживание облигационного займа	-	18
Прочее	390	2 686
Итого	710 096	471 054

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

10. Финансовые доходы

	6 месяцев 2021 года	6 месяцев 2020 года
Проценты к получению	31 896	993
Переоценка инвестиций в долевыe инструменты	8 467	961
Прочее	-	16
Итого	40 463	1 970
Сумма дохода от временного инвестирования заёмных средств, уменьшившая сумму капитализированных процентов	311	132

11. Финансовые расходы

	6 месяцев 2021 года	6 месяцев 2020 года
Проценты к уплате	333 855	404 321
Проценты по аренде	-	15 788
Расходы на обслуживание облигаций	125	-
Прочее	-	-
Итого	333 980	420 109
Капитализированные процентные расходы	28 251	23 775

ООО «Концессии водоснабжения»
 Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
 за период с 01 января по 30 июня 2021 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

12. Налог на прибыль

	6 месяцев 2021 года	6 месяцев 2020 года
Текущие налоговые начисления	-	-
Возникновение и восстановление временных разниц	-	-
Изменение величины непризнанных налоговых активов	-	(109 756)
Расход по налогу на прибыль за период	-	(109 756)

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

13. Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению

	Итого	Право пользования объектом КС	Незавершенные капвложения
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 01.01.2020	7 393 877	5 850 125	1 543 752
Поступление	86 737	7 833	78 904
Выбытие	(6)	(6)	-
Перевод между категориями	(7 833)	(23 255)	15 422
На 30.06.2020	7 472 775	5 834 697	1 638 078
На 01.01.2021	7 571 130	6 131 492	1 439 638
Поступление	325 410	237 988	87 422
Выбытие	(422)	(422)	-
Перевод между категориями	(237 482)	-	(237 482)
На 30.06.2021	7 658 636	6 369 058	1 289 578
<i>Накопленная амортизация</i>			
На 01.01.2020	(819 961)	(819 961)	-
Начисление	(169 750)	(169 750)	-
Выбытие	5	5	-
На 30.06.2020	(989 706)	(989 706)	-
На 01.01.2021	(1 177 450)	(1 177 450)	-
Начисление	(166 710)	(166 710)	-
Выбытие	56	56	-
На 30.06.2021	(1 344 104)	(1 344 104)	-
<i>Резерв под обесценение</i>			
На 01.01.2020	(227 438)	-	(227 438)
Восстановление / (признание)	41 707	-	41 707
На 30.06.2020	(185 731)	-	(185 731)
На 01.01.2021	(185 731)	-	(185 731)
Восстановление / (признание)	-	-	-
На 30.06.2021	(185 731)	-	(185 731)
<i>Балансовая стоимость:</i>			

ООО «Концессии водоснабжения»
 Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
 за период с 01 января по 30 июня 2021 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

На 30.06.2020	<u>6 297 338</u>	<u>4 844 991</u>	<u>1 452 347</u>
На 31.12.2020	<u>6 207 949</u>	<u>4 954 042</u>	<u>1 253 907</u>
На 30.06.2021	<u>6 128 801</u>	<u>5 024 954</u>	<u>1 103 847</u>

14. Запасы

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Материалы для ремонта и запасные части	4 251	27 289
Специальная оснастка и специальная одежда	9 614	13 290
Прочие материалы	30 004	13 362
Итого	43 869	53 941

Строительные материалы предназначены для ремонтов и/или реконструкций объектов, полученных по концессионному соглашению и эксплуатируемых в рамках концессионного соглашения.

15. Дебиторская задолженность и выданные авансы

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	1 748 859	1 597 166
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(852 859)	(630 176)
Прочая дебиторская задолженность	38 135	311 760
Резерв ожидаемых кредитных убытков	-	(22 456)
Дебиторская задолженность по цессии	110 207	111 315
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(30 622)	(90 669)
Задолженность по получению субсидий	68 553	65 593
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва Под ожидаемые кредитные убытки	1 082 273	1 342 533
Выданные авансы	7 408	11 238
Итого дебиторская задолженность и выданные краткосрочные авансы	1 089 681	1 353 771

Выданные авансы, отраженные в составе внеоборотных активов, представляют собой авансы поставщикам и подрядчикам по деятельности, связанной со строительством и реконструкцией объектов Концессионного соглашения. По состоянию на 30.06.2021 г. под такие авансы создан резерв ожидаемых кредитных убытков в размере 226.275 тыс.руб.

16. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства на банковских счетах, рубли РФ	269 883	5 257
Денежные средства в кассе, рубли РФ	160	175
Депозиты	-	100 000
Переводы в пути	64	-
Итого	270 107	105 432

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

17. Займы выданные и векселя

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Займы выданные	430 227	347 137
Резерв ожидаемых кредитных убытков - займы	(430 227)	(347 137)
Векселя	277 507	263 226
Резерв ожидаемых кредитных убытков - векселя	(277 507)	(263 226)
	-	-
Итого краткосрочные займы	-	-
	-	-
Итого займы	-	-

Выданные займы не обеспечены.

Займы выданы юридическим лицам в рублях.

В составе выданных займов отражен заем связанной стороне – единственному участнику Общества в сумме 68.674 руб. (на 31.12.2019 г. – 0 тыс.руб.).

Все выданные займы просрочены. Под все выданные займы сформирован резерв 100%.

Срок погашения векселей наступил, они были предъявлены к погашению, но погашены не были. Под все векселя сформирован резерв 100%.

18 Кредиты и займы полученные

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Облигационные займы, руб, с плавающей процентной ставкой	-	3 791 837
Займы от прочих связанных сторон, руб, с фиксированной процентной ставкой	1 228 164	-
	-	-
Итого долгосрочные займы	1 228 164	3 791 837
	-	-
Облигационные займы, руб, с плавающей процентной ставкой	7 262 635	2 948 211
Кредиты банков, руб, с фиксированной процентной ставкой	-	219 266
Займы от прочих связанных сторон, руб, с фиксированной процентной ставкой	-	1 167 456
	-	-
Итого краткосрочные кредиты и займы	7 262 635	4 334 933
	-	-
Итого займы	8 490 799	8 126 770

Все полученные займы номинированы в рублях. Номинальная ставка по займам от прочих связанных сторон составляет 11,2% и 11,7%. Срок погашения – ноябрь 2023 года (на 31.12.2020 г. – 2021 год)

Номинальная ставка кредитов от банков по состоянию на 31 декабря 2020 год соответствует эффективной и составляет от 10,5%

В 2020 году Предприятием допущен дефолт по облигациям серий 01 (выплата очередного купона и частичное погашение номинала) и 05 (выплата очередного купона и частичное погашение номинала)

В первом полугодии 2021 года допущен дефолт по облигациям серий 02 (выплата очередного купона и частичное погашение номинала) и 04 (выплата очередного купона и частичное погашение номинала). Срок выплаты купона по облигациям серии 03 наступает в октябре 2021

года, тогда же должна быть погашена часть номинала этих облигаций. По мнению руководства Общества, вероятность дефолта по облигациям серии 03 достаточно велика.

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

В связи с вышеуказанными обстоятельствами 02 марта 2021 года в Предприятие поступило требование о проведении общего собрания владельцев облигаций с повесткой дня «Об осуществлении (реализации) права на обращение в суд с требованием к эмитенту облигаций, в том числе с требованием о признании эмитента облигаций банкротом».

Общее собрание владельцев облигаций состоялось 26 марта 2021 года в форме заочного голосования на котором было принято решение о предоставлении представителю владельцев облигаций права на обращение в суд с требованием к Предприятию в связи с неисполнением Предприятием своих обязательств по облигациям, в том числе с требованием о признании Общества банкротом. На основании этого решения представитель владельцев облигаций подал иски о взыскании задолженности по облигациям серии 05.

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

19. Кредиторская задолженность

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Прочие кредиторы	-	-
Итого долгосрочные кредиторы	-	-
Задолженность поставщикам и подрядчикам	124 793	112 154
Обязательства по приобретению внеоборотных активов	220 352	85 736
Начисленные вознаграждения сотрудникам	56 020	53 037
Полученные авансы	575 782	216 440
Прочие кредиторы	86 745	238 148
Итого краткосрочные кредиторы	1 063 692	705 515
Кредиторская задолженность	1 063 692	705 515

20. Уставный фонд

За 2021 и 2020 годы операций с уставным капиталом не было. На 31 декабря 2021 года уставный фонд составляет 58 010 тыс. руб. Размер доли участника общества в уставном капитале общества определяется в процентах. Общая сумма долей участников составляет 100%. Дивиденды за 2021, 2020 годы не объявлялись и не выплачивались.

21. Условные и договорные обязательства

Судебные разбирательства. К Предприятию периодически, в процессе ведения его деятельности, могут поступать иски, обусловленные различными 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 2021 года и 31 декабря 2020 года ограничений прав на имущество Предприятия в виде залога нет.

22. Связанные стороны

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

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

	За 1 полугодие 2021 года	За 1 полугодие 2020 года
Операции с участником		
Выданные займы/краткосрочные		
на начало периода, в т.ч.	-	-
Займы, выданные в рублях	-	-
Резерв ожидаемых кредитных убытков под займы		
на конец периода, в т.ч.	-	-
Займы, выданные в рублях	68 674	-
Резерв ожидаемых кредитных убытков под займы	(68 674)	-
Дебиторская задолженность и выданные авансы, в т.ч.		
Прочая дебиторская задолженность		

ООО «Концессии водоснабжения»

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

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

	на начало периода	68 674	68 674
	на конец периода	-	68 674
Выданные авансы			
	на начало периода	-	-
	на конец периода	-	68
Себестоимость, в т.ч.		-	(113)
Прочие расходы		-	(113)
Операции с другими связанными сторонами			
Вложение в доли			
	на начало периода	105 102	69 721
	на конец периода	113 569	70 682
Дебиторская задолженность и выданные авансы, в т.ч.			
Задолженность покупателей и заказчиков			
	на начало периода	58 156	64 257
	на конец периода	55 768	62 736
Прочая дебиторская задолженность			
	на начало периода	3 595	1 703
	на конец периода	1 038	976
Выданные авансы			
	на начало периода	-	1 185
	на конец периода	-	18
Полученные займы (долгосрочные)			
	на начало периода	1 167 456	937 119
	на конец периода	1 228 164	1 209 332
Кредиторская задолженность, в т.ч.			
Поставщики и подрядчики, кроме задолженности по приобретению и строительству внеоборотных активов			
	на начало периода	9 818	15 144
	на конец периода	8 722	32 729
Обязательство по договору (Полученные авансы)			
	на начало периода	132	1 603
	на конец периода	294	1 649
Прочие кредиторы			
	на начало периода	-	-
	на конец периода	73 934	-
Выручка, в т.ч.		190 606	223 013
Водоотведение		12 347	28 273
Водоснабжение		176 666	194 344
Прочие услуги		1 593	397
Себестоимость, в т.ч.		(72 177)	(56 454)
Автотранспорт		(575)	-
Ремонт и эксплуатационные расходы		(20 850)	(20 769)
Отопление и освещение		(12 221)	(16 087)
Услуги по сбору платежей		(38 532)	(19 598)
Административные расходы, в т.ч.		(261)	(224)
Совершение офиса		(261)	(224)
Прочие доходы, в т.ч.		218	-
Штрафы, пени, неустойки к получению		218	-

ООО «Концессии водоснабжения»

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

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

Финансовые доходы, в т.ч.	8 467	961
Переоценка инвестиций в долевые инструменты	8 467	961
Финансовые расходы, в т.ч.	(60 708)	(56 652)
Проценты к уплате	(60 708)	(56 652)

Вложения в доли в уставных капиталах иных связанных сторон представляют собой вложения в уставный капитал российской компании. Эти активы являются финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Для определения справедливой стоимости использована стоимость капитала компании по данным отчетности МСФО с учетом доли Предприятия в капитале (10%).

23. События после отчетной даты

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

Первый заместитель директора

Д.В. Цыбульников по доверенности №1891 от 21.12.2020

30 августа 2021 года





Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 23/двадцать три листов.
" 30 " августа 2021 г.