

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности Публичного
акционерного общества «Группа компаний коммунальной
сферы» за период с 01.01.2020 по 31.12.2020**

Акционерам Публичного акционерного
общества «Группа компаний коммунальной
сферы»

Сведения об аудируемом лице:

ОГРН	1	0	9	7	1	5	4	0	2	2	5	4	7	ИНН	7	7	3	0	1	8	3	5	2	9
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Публичное акционерное общество «Группа компаний коммунальной сферы»
(ПАО «ККС-Групп»)

300028, Тульская обл., г. Тула, ул. Болдина, д. 106, офис 38

Сведения об аудиторе:

ОГРН	1	1	8	7	1	5	4	0	0	7	9	2	0	ИНН	7	1	0	4	0	7	8	3	6	4
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Общество с ограниченной ответственностью «Тульская аудиторская компания» (ООО
«Тула-Аудит»)

300041, Тульская обл., г. Тула, ул. Д. Ульянова, д. 4, офис 9, +7(903)659-76-30

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО
ААС)

В реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС внесены сведения об
аудиторской организации ООО "Тула-Аудит" за основным регистрационным
номером записи (ОРНЗ): 12006017537 от 24 января 2020 года


Общество с ограниченной ответственностью
«ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ»
ТулаАудит

000001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудиторское заключение акционерам
Публичного акционерного общества «Группа
компаний коммунальной сферы»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Группа компаний коммунальной сферы», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Группа компаний коммунальной сферы» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Финансовые вложения – пояснения 3 годовой бухгалтерской отчетности

На 31.12.2020 балансовая стоимость финансовых вложений составляет 1 383 869 тыс. руб. Это самый значимый актив на балансе Публичного акционерного общества «Группа компаний коммунальной сферы», на который приходится более 92% общей балансовой стоимости активов.


АУДИТ И КОНСУЛЬТИНГОВЫЕ УСЛУГИ
ТОО «ТАА АУДИТ»
Т у л А А у д и т

000002

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мы сосредоточились на данной области в силу существенности данного актива и значительного внимания, уделенного данному вопросу в текущем периоде, потому что процесс оценки финансовых вложений является сложным, предполагает применение руководством аудируемого лица значительных суждений, и в его основе лежат допущения, на которые оказывают влияние прогнозируемые будущие рыночные и экономические условия, которые по своей сути являются неопределенными.

В результате проведенной руководством аудируемого лица оценки финансовых вложений, основанном на тестировании показателей объектов финансовых вложений, в том числе расчете чистых активов и анализе динамики данного показателя, а также является ли объект финансовых вложений связанной по отношению к Публичному акционерному обществу «Группа компаний коммунальной сферы» стороной, был признан резерв от обесценения на 31.12.2020 в сумме 6 374 тыс. руб.

Наши аудиторские процедуры включали: тестированию применяемых методов оценки, а также источников существенных допущений, использованных для определения балансовой стоимости финансовых вложений. Мы провели детальный анализ (на выборочной основе) значимых финансовых вложений в отношении примененных методов и допущений. Кроме того, мы оценили достаточность раскрытий, сделанных Публичным акционерным обществом «Группа компаний коммунальной сферы», о степени использования оценочных суждений при расчете резерва под обесценение финансовых вложений.

Исходя из результатов проведенных процедур, мы сочли применяемые методы и допущения приемлемыми, а сделанные раскрытия надлежащими.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

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

На дату настоящего аудиторского заключения прочая информация нам не доступна, и мы не представляем какого-либо отчета в отношении прочей информации.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских


Институт сертифицированных бухгалтеров
Российской Федерации
ТулаАудит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

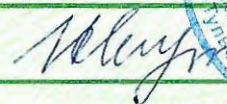
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение:



Август И.Ю.

квалификационный аттестат аудитора № 05-000200 от 17.10.2012, ОРНЗ 22006070111

№ 28 03 06

03 марта 2021

Аудиторское заключение пронумеровано и сброшюровано на

55

листах.

а

История и современная бухгалтерия
Система аудиторских процедур
ТулААудит

000005

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2020
Организация	Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы"	по ОКПО 62843683		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7730183529		
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по 64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная	по ОКОПФ / ОКФС 12247		34
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	300028, Тульская обл, Тула г, Болдина ул, д. № 106, оф. 38			

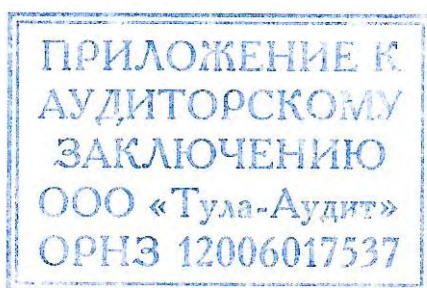
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ


Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ТУЛА-АУДИТ"

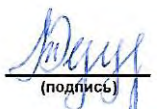
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7104078364
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1187154007920

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	33 028	36 817	47 612
	Финансовые вложения	1170	1 383 869	1 411 552	1 482 495
	в том числе:				
	предоставленные займы		325 303	353 119	424 048
	Отложенные налоговые активы	1180	2 755	2 784	5 355
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 189	8 705	11 452
	Итого по разделу I	1100	1 423 841	1 459 858	1 546 914
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	27	26	35
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	59 189	90 406	64 257
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17 500	27 100	22 190
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 623	1 440	914
	Прочие оборотные активы	1260	1 194	1 179	1 164
	Итого по разделу II	1200	79 533	120 151	88 560
	БАЛАНС	1600	1 503 374	1 580 009	1 635 474

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	26 306	26 306	26 306
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	439 124	439 124	439 124
	Резервный капитал	1360	1 380	1 380	1 380
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	764 333	760 752	721 051
	Итого по разделу III	1300	1 231 143	1 227 562	1 187 861
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	258 147	332 478	431 138
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 416	2 150	2 912
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	259 563	334 628	434 050
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 173	7 003	10 190
	Кредиторская задолженность	1520	2 624	3 141	3 129
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 871	7 675	244
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 668	17 819	13 563
	БАЛАНС	1700	1 503 374	1 580 008	1 635 474



Руководитель  Кочетков Геннадий
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Безуглая Наталья Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)



29 января 2021 г.

000007


Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы"		62843683		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7730183529		
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКВЭД 2	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

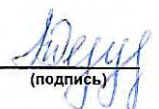
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	30 112	32 862
	Себестоимость продаж	2120	(12 016)	(14 552)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 096	18 310
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(23 007)	(23 221)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 911)	(4 911)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	38 284
	Проценты к получению	2320	48 963	54 837
	Проценты к уплате	2330	(25 641)	(43 962)
	Прочие доходы	2340	10 868	31 090
	Прочие расходы	2350	(23 507)	(30 988)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 772	44 350
	Налог на прибыль	2410	(2 191)	(4 637)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 896)	(2 828)
	отложенный налог на прибыль	2412	705	(1 809)
	Прочее	2460	-	(12)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 581	39 701

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 581	39 701
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 12006017537

Руководитель  **Кочетков Геннадий Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер  **Безуглая Наталья Ивановна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2020
62843683		
7730183529		
64.20		
12247	34	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	26 306	-	439 124	1 380	721 051	1 187 861
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	39 701	39 701
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	39 701	39 701
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

000010

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	26 306	-	439 124	1 380	760 752	1 227 562
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 581	3 581
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 581	3 581
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	26 306	-	439 124	1 380	764 333	1 231 143


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

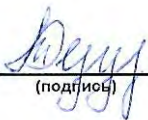
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 182 508	-	42 275	1 224 783
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	5 353	(2 574)	-	2 779
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 187 861	(2 574)	42 275	1 227 562
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	715 698	42 275	-	757 973
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	5 353	(2 574)	-	2 779
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	721 051	39 701	-	760 752
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 231 143	1 227 562	1 187 861

ПРИЛОЖЕНИЕ К
 АУДИТОРСКОМУ
 ЗАКЛЮЧЕНИЮ
 ООО «Тула-Аудит»
 ОРНЗ 12006017537

Руководитель  Кочетков Геннадий Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Безуглая Наталья Ивановна
 (подпись) (расшифровка подписи)



29 января 2021 г.

000013

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы"		62843683		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7730183529		
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКВЭД 2	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	28 760	47 909
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 665	1 661
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	26 878	43 952
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	217	2 296
Платежи - всего	4120	(79 970)	(76 182)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 161)	(4 771)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 835)	(10 333)
процентов по долговым обязательствам	4123	(42 925)	(52 236)
налога на прибыль организаций	4124	(2 977)	(2 247)
прочие налоги	4125	(556)	(621)
прочие платежи	4129	(15 516)	(5 974)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(51 210)	(28 273)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	223 355	421 029
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 000	5 781
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	4 410
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	129 906	358 879
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	83 449	51 959
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(97 899)	(293 473)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 448)	(613)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(92 490)	(287 950)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(1 961)	(4 910)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	125 456	127 556

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	158 263	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	158 147	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	116	-
Платежи - всего	4320	(232 478)	(98 661)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(232 478)	(98 661)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(74 215)	(98 661)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	31	622
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 440	914
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 623	1 440
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	152	(96)



Руководитель

(подпись)

Кочетков Геннадий
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Безуглая Наталья Ивановна

(расшифровка подписи)



29 января 2021 г.

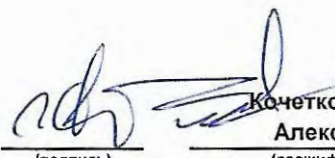
Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

	Дата (год, месяц, число)	Форма по ОКУД	Коды	
Организация Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы"			0710003	
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	2020	12
Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний		ИНН	31	
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная		по ОКВЭД 2	62843683	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	7730183529	
			64.20	
			12247	34
			384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

**ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 12006017537**

Руководитель  **Кочетков Геннадий Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер  **Безуглая Наталья Ивановна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

000016

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	33 028	36 817	47 612
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 383 869	1 411 552	1 482 495
Отложенные налоговые активы	1180	2 755	2 784	5 355
Прочие внеоборотные активы	1190	4 189	8 705	11 452
Запасы	1210	27	26	35
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	59 189	90 406	64 257
Финансовые вложения краткосрочные	1240	17 500	27 100	22 190
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 623	1 440	914
Прочие оборотные активы	1260	1 194	1 179	1 164
ИТОГО активы	-	1 503 374	1 580 009	1 635 474
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	258 147	332 478	431 138
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 416	2 150	2 912
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	2 173	7 003	10 190
Кредиторская задолженность	1520	2 624	3 141	3 129
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 871	7 675	244
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	272 231	352 446	447 613
Стоимость чистых активов	-	1 231 143	1 227 562	1 187 861

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель

(подпись)

Кочетков Геннадий

Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Безуглая Наталья Ивановна

(расшифровка подписи)



29 января 2021 г.

000017

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

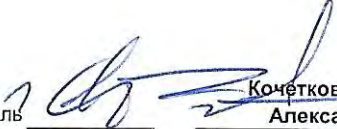
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель  Кочетков Геннадий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Безуглая Наталья Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2021 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	732	(732)	-	-	-	-	-	-	732	(732)
	5210	за 2019г.	732	(732)	-	-	-	-	-	-	732	(732)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	732	(732)	-	-	-	-	-	-	732	(732)
	5211	за 2019г.	732	(732)	-	-	-	-	-	-	732	(732)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	95 208	(58 391)	4 029	(7 767)	7 502	(7 553)	-	-	91 470	(58 442)
	5230	за 2019г.	102 287	(54 675)	613	(7 692)	6 880	(10 596)	-	-	95 208	(58 391)
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2020г.	30 021	(23 253)	3 447	(250)	250	(2 856)	-	-	33 218	(25 859)
	5231	за 2019г.	30 987	(21 306)	613	(1 579)	1 560	(3 507)	-	-	30 021	(23 253)
Здания	5222	за 2020г.	44 601	(26 698)	-	(7 517)	7 252	(2 464)	-	-	37 084	(21 910)
	5232	за 2019г.	49 816	(26 465)	-	(5 215)	4 601	(4 834)	-	-	44 601	(26 698)
Сооружения	5223	за 2020г.	6 610	(2 783)	-	-	-	(941)	-	-	6 610	(3 724)
	5233	за 2019г.	6 610	(1 841)	-	-	-	(942)	-	-	6 610	(2 783)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5224	за 2020г.	8 282	(5 657)	582	-	-	(1 292)	-	-	8 864	(6 949)
	5234	за 2019г.	9 180	(5 063)	-	(898)	719	(1 313)	-	-	8 282	(5 657)
Земельные участки	5225	за 2020г.	5 694	-	-	-	-	-	-	-	5 694	-
	5235	за 2019г.	5 694	-	-	-	-	-	-	-	5 694	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	4 029	-	(4 029)	-
	5250	за 2019г.	-	613	-	(613)	-
в том числе:							
Транспортные средства	5241	за 2020г.	-	3 447	-	(3 447)	-
	5251	за 2019г.	-	613	-	(613)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2020г.	-	582	-	(582)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	90 900	94 660	101 659
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	295	295	295
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)


Конетков Геннадий
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)



Безуглая Наталья Ивановна

(расшифровка подписи)



29 января 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	1 418 058	(6 506)	162 490	(190 306)	162	-	(30)	1 390 242	(6 374)
	5311	за 2019г.	1 509 259	(26 764)	287 950	(379 151)	20 272	-	(14)	1 418 058	(6 506)
в том числе:											
Доля в уставном капитале	5302	за 2020г.	1 064 939	(6 506)	-	-	162	-	(30)	1 064 939	(6 374)
	5312	за 2019г.	1 085 211	(26 764)	-	(20 272)	20 272	-	(14)	1 064 939	(6 506)
Займы	5303	за 2020г.	353 119	-	162 490	(190 306)	-	-	-	325 303	-
	5313	за 2019г.	424 048	-	287 950	(358 879)	-	-	-	353 119	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	27 100	-	146 790	(156 390)	-	-	-	17 500	-
	5315	за 2019г.	22 190	-	213 380	(208 470)	-	-	-	27 100	-
в том числе:											
Депозит	5306	за 2020г.	27 100	-	146 790	(156 390)	-	-	-	17 500	-
	5316	за 2019г.	22 190	-	213 380	(208 470)	-	-	-	27 100	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	1 445 158	(6 506)	309 280	(346 696)	162	-	(30)	1 407 742	(6 374)
	5310	за 2019г.	1 531 449	(26 764)	501 330	(587 621)	20 272	-	(14)	1 445 158	(6 506)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	144 471	377 353	386 504
в том числе:				
Доля в уставном капитале	5321	74 471	377 353	386 504
Займы	5322	70 000	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	80 220	80 220	100 492
в том числе:				
Доверительное управление	5326	80 220	80 220	100 492
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель  Кочетков Геннадий
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Безуглая Наталья Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)



29 января 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов


Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	26	-	12 205	(12 204)	-	-	X	27	-
	5420	за 2019г.	40	(5)	14 623	(14 637)	5	-	X	26	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	26	-	189	(188)	-	-	-	27	-
	5421	за 2019г.	40	(5)	71	(85)	5	-	-	26	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	12 016	(12 016)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	14 552	(14 552)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель  Кочетков Геннадий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Безуглая Наталья Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)



29 января 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	90 406	-	46 183	-	(77 400)	-	-	-	-	-	59 189	-
	5530	за 2019г.	64 257	-	86 611	-	(60 462)	-	-	-	-	-	90 406	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	8 199	-	36 135	-	(34 252)	-	-	-	-	-	10 082	-
	5531	за 2019г.	23 095	-	39 435	-	(54 331)	-	-	-	-	-	8 199	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	819	-	8 516	-	(8 529)	-	-	-	-	-	806	-
	5532	за 2019г.	699	-	4 125	-	(4 005)	-	-	-	-	-	819	-
Прочая	5513	за 2020г.	81 388	-	1 532	-	(34 619)	-	-	-	-	-	48 301	-
	5533	за 2019г.	40 463	-	43 051	-	(2 126)	-	-	-	-	-	81 388	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	90 406	-	46 183	-	(77 400)	-	-	X	X	X	59 189	-
	5520	за 2019г.	64 257	-	86 611	-	(60 462)	-	-	X	X	X	90 406	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	330	10 103	60 800	60 800
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	330	330	23 024	23 024
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	37 776	37 776
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	332 478	158 147	-	(232 478)	-	-	-	-	258 147
	5571	за 2019г.	431 138	-	-	(98 660)	-	-	-	-	332 478
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	332 478	158 147	-	(232 478)	-	-	-	-	258 147
	5572	за 2019г.	431 138	-	-	(98 660)	-	-	-	-	332 478
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	10 144	36 104	25 658	(66 810)	(300)	-	-	-	4 796
	5580	за 2019г.	13 319	40 800	43 974	(87 349)	(600)	-	-	-	10 144
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	11	9 451	-	(9 453)	-	-	-	-	9
	5581	за 2019г.	17	5 613	-	(5 619)	-	-	-	-	11
авансы полученные	5562	за 2020г.	42	4 254	-	(4 254)	-	-	-	-	42
	5582	за 2019г.	42	12 039	-	(12 039)	-	-	-	-	42
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 405	15 231	-	(15 241)	-	-	-	-	2 395
	5583	за 2019г.	1 863	16 466	12	(15 936)	-	-	-	-	2 405
кредиты	5564	за 2020г.	7 003	-	25 658	(30 488)	-	-	-	-	2 173
	5584	за 2019г.	10 190	-	43 962	(47 149)	-	-	-	-	7 003
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	473	420	-	(416)	(300)	-	-	-	177
	5586	за 2019г.	952	400	-	(279)	(600)	-	-	-	473
расчеты по з/п	5567	за 2020г.	210	6 748	-	(6 958)	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	255	6 282	-	(6 327)	-	-	X	X	210
Итого	5550	за 2020г.	342 622	194 251	25 658	(299 288)	(300)	X	X	X	262 943
	5570	за 2019г.	444 457	40 800	43 974	(186 009)	(600)	X	X	X	342 622

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	26	287	796
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	26	287	796
	5594	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 12006017537

Руководитель

(подпись)

Коцетков Геннадий

Александрович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Безуглая Наталья Ивановна

(расшифровка подписи)



29 января 2021 г.

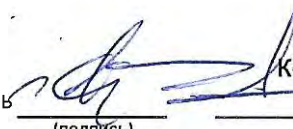
000030


6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	86	85
Расходы на оплату труда	5620	6 863	5 604
Отчисления на социальные нужды	5630	2 748	3 177
Амортизация	5640	7 553	10 596
Прочие затраты	5650	17 773	18 311
Итого по элементам	5660	35 023	37 773
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	35 023	37 773

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



Руководитель  Кочетков Геннадий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Безуглая Наталья Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)



29 января 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 675	11 408	(11 212)	-	7 871
в том числе:						
Годовое вознаграждение	5701	5 625	5 625	(5 625)	-	5 625
Отпускные	5702	233	549	(388)	-	394
Страховые взносы	5703	1 817	1 906	(1 871)	-	1 852
Прочие	5704	-	3 328	(3 328)	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 12006017537

Руководитель

(подпись)



Кочетков Геннадий

Александрович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)



Безуглая Наталья Ивановна

(расшифровка подписи)





29 января 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	467 840	377 353	386 504
в том числе:				
Договор залога доли	5811	233 056	377 353	386 504
Договор залога целевого займа	5812	234 784	-	-

**ПРИЛОЖЕНИЕ К
 АУДИТОРСКОМУ
 ЗАКЛЮЧЕНИЮ
 ООО «Тула-Аудит»
 ОГРНЗ 12006017537**

Руководитель  Кочетков Геннадий Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Безуглая Наталья Ивановна
 (подпись) (расшифровка подписи)



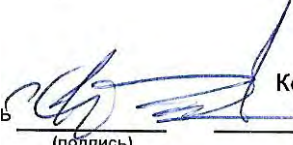
29 января 2021 г.

000033

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель  Кочетков Геннадий
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Безуглая Наталья Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)



29 января 2021 г.

000034

10. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ККС-Групп» за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность ПАО «ККС-Групп» сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и действующими федеральными и отраслевыми стандартами.

Информация об организации

Публичное акционерное общество «Группа компаний коммунальной сферы» создано в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Тулльская сбытовая компания» в форме выделения (протокол №1 от 02.07.2009 г. общего собрания акционеров ОАО «ТСК»).

01 октября 2009 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области внесена запись о государственной регистрации юридического лица - свидетельство: 71 № 002013614.

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Группа компаний коммунальной сферы».

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «ККС-Групп»

Юридический адрес: РФ, 300028, г. Тула, ул. Болдина, д.106, офис 38

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичное акционерное общество / частная

Внесение записи в ЕГРЮЛ:

Наименование регистрирующего органа - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1097154022547

Свидетельство – 71 № 002013614

Постановка на учет в налоговом органе:

Наименование органа ФНС по месту нахождения организации - Инспекция Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Тулы

ИНН/КПП 7730183529/710601001

Свидетельство – 71 № 001989984

Постановка на учет в органах статистики:

Наименование органа статистики – Территориальный орган Федеральной службы Государственной статистики по Тульской области;

Свидетельство – 11-11/398 от 27.01.2011 г.

Присвоенные коды – ОКПО 62843683

ОКАТО 70401375000

ОКТМО 70701000

ОКОГУ 49011

ОКФС 34

ОКОПФ 47

ОКВЭД 64.20

Постановка на учет во внебюджетных фондах:

УПФ РФ (ГУ) в г. Туле (Советский район) (уведомление от 20.01.2011 г.) – 081-005-025655

Тульский территориальный фонд обязательного медицинского страхования – 704011000186606 (свидетельство от 03.02.2011 г.)

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 26 306 063 рубля 33 копейки. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 0,005 руб. каждая в количестве 5 261 212 666 шт.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ККС-Групп» за 2020 г.

Органами управления ПАО «ККС-Групп» являются:

1. Высший орган управления - Общее собрание акционеров;
2. Совет директоров;
3. Коллегиальный исполнительный орган – Правление;
4. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью ПАО «ККС-Групп» осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров. Генеральный директор избирается Советом директоров ПАО «ККС-Групп».

Решением Совета директоров ПАО «ККС-Групп» (протокол № 12/135 от 06.03.2017 г.) принято решение об избрании Генерального директора ПАО «ККС-Групп» Кочеткова Геннадия Александровича с 16 марта 2017 г. по 15 марта 2020 года включительно. Решением Совета директоров ПАО «ККС-Групп» (протокол №7/180 от 06.03.2019г.) принято решение о продлении полномочий Генерального директора ПАО «ККС-Групп» Кочеткова Геннадий Александровича на срок с 16 марта 2020 года по 15 марта 2022 года.

Решением общего собрания акционеров ПАО «ККС-Групп» от 28 июня 2019 г. избран совет директоров ПАО «ККС-Групп» в следующем составе:

1. Злобин Михаил Юрьевич
2. Трифанин Александр Владимирович
3. Кочетков Геннадий Александрович
4. Бродский Илья Викторович
5. Клапцов Алексей Витальевич
6. Кожуховский Игорь Степанович
7. Марина Ирина Александровна
8. Чернышева Наталия Владимировна

Решением общего собрания акционеров ПАО «ККС-Групп» от 24 августа 2020 г. избран совет директоров ПАО «ККС-Групп» в следующем составе:

1. Злобин Михаил Юрьевич
2. Трифанин Александр Владимирович
3. Кочетков Геннадий Александрович
4. Бродский Илья Викторович
5. Клапцов Алексей Витальевич
6. Кожуховский Игорь Степанович
7. Марина Ирина Александровна
8. Дэвид Александр Херн

Решением Совета директоров ПАО «ККС-Групп» (протокол № 1/174 от 01.08.2019 г.) определен количественный состав Правления ПАО «ККС-Групп»:

1. Клапцов Алексей Витальевич
2. Кочетков Геннадий Александрович
3. Краснова Ирина Александровна
4. Кузина Ольга Викторовна
5. Щукин Юрий Васильевич.

Решением Совета директоров ПАО «ККС-Групп» (протокол № 1/192 от 04.09.2020 г.) определен количественный состав Правления ПАО «ККС-Групп»:

1. Бродский Илья Викторович
2. Кочетков Геннадий Александрович
3. Краснова Ирина Александровна
4. Кузина Ольга Викторовна

5. Щукин Юрий Васильевич.

Учетная политика

Учетной политикой ПАО «ККС-Групп» на 2020 год, утвержденной приказом № 50 от 31 декабря 2019 г. предусмотрены следующие существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером;
 - бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках;
 - критерием существенности является величина 10 процентов;
 - амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
 - в 2020 г. основные средства и нематериальные активы переоцениваться не будут;
 - материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической производственной себестоимости;
 - списание материально-производственных запасов в производство, производится по себестоимости каждой единицы;
 - оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируются ежегодно;
 - создается резерв по сомнительным долгам;
 - создается резерв под обесценение МПЗ;
 - создается резерв под обесценение финансовых вложений;
 - доходы и расходы отражаются по методу начислений, этот принцип означает, что финансовые результаты операций (доходы и расходы) отражаются по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств. Доходы и расходы отражаются в том периоде, к которому они относятся;
 - в отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:
 - положительные и отрицательные курсовые разницы;
 - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов);
 - незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель;
 - суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам;
 - сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам;
 - способ определения величины расхода по налогу на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т.е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (так называемый метод отсрочки). При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль.
- Бухгалтерская отчетность подписывается в том числе лицом, на которое возложено формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности – Главный бухгалтер ПАО «ККС-Групп» Безуглая Наталья Ивановна (приказ № 41 от 29.12.2018 г.).

Сведения об аудиторе

Решением общего собрания акционеров ПАО «ККС-Групп» от 24 августа 2020 г. в качестве аудитора ПАО «ККС-Групп» на 2020 год утверждено ООО «ТУЛА-АУДИТ» (протокол № 20 от 26.08.2020 г.).

Сведения о распределении прибыли

По результатам 2019 финансового года общим собранием акционеров ПАО «ККС-Групп» от 24 августа 2020 г. принято решение чистой прибыль не распределять, дивиденды не выплачивать.

Основная хозяйственная деятельность ПАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	Объем выручки (доходов) руб.		
	2018	2019	2020
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества, аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования	28 983 828,39	31 122 459,97	28 372 137,91
Услуги по ведению бухгалтерского учета	1 615 000,00	1 740 000,00	1 740 000,00
Продажа активов	3 572 033,90	-	-
Итого	34 170 862,29	32 862 459,97	30 112 137,91
Прочие доходы			
Курсовые разницы	2 326 328,64	-	152 067,82
Проценты к получению	63 002 421,49	54 836 754,19	48 963 367,52
Реализация имущества	89 745,76	5 780 841,66	10 097 760,00
Дивиденды	48 498 850,00	38 284 400,00	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-	-
Восстановление резерва на оплату отпусков, оценочных обязательств и резервов	220,17	20 262 613,89	137 516,09
Продажа доли в уставном капитале	-	4 410 000,00	-
Возмещение предупредительных мер из ФСС	-	-	79 262,67
Уступка прав (цессия)	7 463,43	11 000,00	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	942 004,96	-	-
Прочие доходы	3 056 769,59	625 478,84	401 360,00
Итого	117 923 804,04	124 211 088,58	59 831 334,10

ПАО «ККС-Групп» осуществляет свою деятельность на территории Тульской и Брянской областей. Руководство ПАО «ККС-Групп» считает, что Общество осуществляет свою деятельность в одном отраслевом сегменте, поэтому оценивает результаты деятельности в целом по предприятию.

Структура затрат ПАО «ККС-Групп»:

Наименование статьи затрат	Сумма (руб.)		
	2018	2019	2020
<i>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы</i>			
Сырьё и материалы	44 517,84	84 587,79	94 858,71
Затраты на оплату труда	5 465 385,16	5 604 020,56	6 314 845,15

Резерв на оплату отпусков	558 996,93	683 565,83	693 783,49
Арендная плата	910 755,55	373 781,35	365 197,85
Отчисления на социальные нужды	2 644 584,09	3 177 449,82	2 602 432,20
Амортизация основных средств	10 954 423,57	10 595 877,19	7 552 844,11
Налоги, включаемые в себестоимость продукции	298 727,00	251 170,00	238 196,00
Информационно-консультационные	-	12 500,00	-
Аудиторские услуги	2 330 000,00	2 146 002,92	2 149 886,70
Транспортные услуги	11 906,76	9 540,24	1 875,00
Стоимость реализованного имущества	3 572 033,90	-	-
Вознаграждение членам Правления	4 466 538,00	5 855 281,00	5 950 099,00
Оценочные обязательства по годовому вознаграждению	-	7 385 993,95	7 385 993,95
Прочие затраты	1 800 359,74	1 592 747,76	1 673 520,64
Итого затрат	33 058 228,54	37 772 518,41	35 023 532,80
Прочие расходы			
Стоимость доли, реализованного имущества	-	21 083 578,51	373 061,83
Налоги	686 043,84	486 000,29	612 863,77
Услуги банка	316 890,09	306 644,89	488 455,98
Собрание акционеров	221 059,49	190 993,33	239 312,50
Проценты к уплате	54 756 991,60	43 961 502,67	25 640 764,68
Обслуживание реестра акционеров	601 998,69	275 669,72	273 540,00
Расходы, связанные с привлечением инвестиций	6 975 474,86	7 842 410,38	16 970 408,61
Выплаты членам совета директоров, ВМ	265 000,00	494 500,00	1 091 990,00
Курсовые разницы	-	96 388,01	-
Расходы по уступке	7 463,43	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	427 591,26	-	-
Отчисления в оценочные резервы (юристы)	-	-	3 328 504,50
Прочие	1 171 688,11	213 571,48	129 377,77
Итого прочих расходов	65 430 201,37	74 951 259,28	49 148 279,64
Всего затрат	98 488 429,91	112 723 777,69	84 171 812,44

В целях единообразия отражения результатов изменения резерва под обесценение финансовых вложений, положительных и отрицательных курсовых разниц за отчетный период в отчетности группы компаний ПАО «ККС-Групп» и сближения финансовой отчетности по РСБУ и МСФО в отчете о финансовых результатах отражено только изменение величины резерва под обесценение финансовых вложений, курсовых разниц за период.

2019 год	Сумма восстановленного резерва под обесценение финансовых вложений (руб)	Сумма созданного резерва под обесценение финансовых вложений (руб)	Сумма (код строки отчета о финансовых результатах) (руб)
	20 271 568,03	13 600,00	20 257 968,03 (2340)
	Сумма положительных курсовых разниц (руб)	Сумма отрицательных курсовых разниц (руб)	Сумма (код строки отчета о финансовых результатах) (руб)

	50 612,38	147 000,39	96 388,01 (2350)
2020 год	<i>Сумма восстановленного резерва под обесценение финансовых вложений (руб)</i>	<i>Сумма созданного резерва под обесценение финансовых вложений (руб)</i>	<i>Сумма (код строки отчета о финансовых результатах) (руб)</i>
	161 995,40	29 500,00	132 495,40 (2340)
	<i>Сумма положительных курсовых разниц (руб)</i>	<i>Сумма отрицательных курсовых разниц (руб)</i>	<i>Сумма (код строки отчета о финансовых результатах) (руб)</i>
	324 571,47	172 503,65	152 067,82 (2340)

Финансовые активы и обязательства в разрезе валют

Наименование статьи	на 31.12.2019		на 31.12.2020	
	Доллар США	Евро	Доллар США	Евро
Денежные средства на валютных счетах	12 686,25	10	12 686,25	10
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям перерасчета (руб.)			151 854,41	213,41

Курсовые разницы в размере 152 067,82 руб. отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы».

Кредиторская задолженность ПАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.
Общая сумма кредиторской задолженности, руб.	262 943 201,68
Общая сумма просроченной задолженности, руб.	26 100,00

Структура кредиторской задолженности

Наименование кредиторской задолженности	31.12.2019	31.12.2020
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	10 700,00	8 988,00
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность по авансам полученным, руб.	42 372,88	42 372,88
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	209 533,58	-
в том числе просроченная, руб.	-	-

Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	2 404 756,56	2 394 580,54
в том числе просроченная, руб.	-	-
Займы, кредиты руб.	332 477 672,85	258 147 315,75
в том числе просроченные, руб.	-	-
Проценты по займам, кредитам руб.	7 002 602,08	2 172 528,08
в том числе просроченные, руб.	-	-
Прочая кредиторская задолженность, руб.	473 416,43	177 416,43
в том числе просроченная, руб.	287 100,00	26 100,00
Итого, руб.	342 621 054,38	262 943 201,68
в том числе просроченная, руб.	287 100,0	26 100,00

Кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в оценке НЕТТО за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в сумме 7 627,12 руб.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности на 31.12.2020 г.

Полное фирменное наименование: Международная финансовая корпорация

Сокращенное фирменное наименование: МФК

Сумма кредиторской задолженности: 101 851 696,44 руб. кредитное соглашение 31759.

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): задолженность не является просроченной.

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Сбербанк России»

Сокращенное фирменное наименование: ПАО Сбербанк

Сумма кредиторской задолженности: 158 468 147,39 руб. Кредитный договор N 00870020/86041100 от 30.06.2020 год.

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): задолженность не является просроченной.

Кредитная история

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга Руб.	Сумма процентов	Срок кредита (займа)	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов
Кредитное соглашение № 31759 от 20.12.2012 г.	Международная финансовая корпорация	100 000 000,00	1 851 696,44	15.09.2022	-
Кредитное соглашение № 43829 от 19.09.2013 г.	Европейский банк реконструкции и развития	0	0	Погашен 06.08.2020	-
Договор N 00870020/86041100 от 30.06.2020	ПАО СБЕРБАНК	158 147 315,75	320 831,64	29.06.2025	-

20 декабря 2012 года между ПАО «ККС-Групп» и Международной финансовой корпорацией (МФК) было подписано кредитное соглашение 31759. По условиям данного соглашения ПАО «ККС-Групп» предоставляется кредит в размере 250 000 000,00 рублей на срок до 2022 года.

Расходы ПАО «ККС-Групп» в связи с кредитом МФК будут (могут) включать:

- проценты за пользование кредитом, уплачиваемые каждые полгода, по процентным ставкам, определяемым расчетным путем на базе фиксированной рублевой ставки, предлагаемой Кредитору (МФК) для своп-операций в паре рубль/доллар США между Кредитором и своп-партнером и шестимесячной ставки предложения кредитных средств своп-партнера в долларах США на рынке LIBOR;

- общую сумму комиссии за открытие, невыборку и обслуживание кредита – не более 250 000 (Двухсот пятидесяти тысяч) долларов США или эквивалента в рублях;

- дополнительное возможное участие Кредитора в прибыли Заемщика не более произведения $3,5\% * (\text{EBITDA} \text{ минус } 100\,000\,000 \text{ рублей})$ за каждый финансовый год Заемщика, начиная с 2013 года,

- штраф, уплачиваемый в пользу Кредитора, за досрочное погашения кредита - в размере суммы равной произведению $N * (\text{EBITDA} \text{ минус } 100\,000\,000 \text{ рублей})$ за последний завершённый финансовый год, где N равняется 10 (десяти) минус число выплат доли в доходе на дату такого погашения;

- штрафные проценты, уплачиваемые в пользу Кредитора в случае, если Заемщик не исполняет обязательства по уплате суммы основного долга, процентов или иных сумм по кредитному соглашению;

- стоимость перераспределения средств при досрочном погашении кредита;

- компенсации налоговых, иных обязательных отчислений и пошлин, взимаемых государственными органами РФ с Кредитора, возможных расходов Кредитора, имеющих прямое отношение к кредитному соглашению.

Кредитное соглашение также предусматривает воздержание Заемщика от определенных действий и обеспечение обязательств Заемщика поручительством дочерних обществ: ООО «ККС», ООО «КОТК», ООО «ТЭК Киселевска».

19 сентября 2013 года между ОАО «ККС-Групп» и Европейским банком реконструкции (ЕБРР) и развития было подписано кредитное соглашение 43829. По условиям данного соглашения ПАО «ККС-Групп» предоставляется кредит в размере 350 000 000,00 рублей.

Расходы ПАО «ККС-Групп» в связи с кредитом МФК будут (могут) включать:

- проценты за пользование кредитом, уплачиваемые ежеквартально, по переменной процентной ставке на базе ставки МосПрайм или по фиксированной процентной ставке на базе ставки, которую Кредитор готов назначить для Заемщика с учетом его кредитоспособности и форвардной фиксированной процентной ставки по рублевым кредитам, доступным для Кредитора на рынке свопов и производных финансовых инструментов;

- комиссию за открытие Кредита в размере 1,1% (Одной целой и одной десятой процента) от суммы Кредита;

- плату за резервирование средств по ставке 0,5% годовых на часть Кредита, не являющуюся предоставленной или аннулированной, начисляемой за каждый день, начиная с даты, наступающей через 20 (Двадцать) рабочих дней после даты подписания Кредитного соглашения, и рассчитываемую исходя из фактического количества прошедших дней и количества дней в конкретном году;

- комиссию за оценку стоимости обеспечения Кредита в размере 15000 (Пятнадцать тысяч) Евро в рублевом эквиваленте по курсу ЦБ РФ на дату Кредитного соглашения;

- комиссию за аннулирование Заемщиком непредоставленной суммы Кредита - 1% (Один процент) от основной части аннулируемого Кредита;

- проценты за просроченный платеж, уплачиваемые по ставке, равной результату сложения 2% годовых, надбавки в размере 5% годовых и Полной Стоимости Привлечения Средств (как этот термин определяется кредитным соглашением) в отношении суммы любого просроченного платежа за соответствующий период,

- комиссию за досрочное погашение Кредита в размере 1% (Одного процента) от досрочно погашаемой суммы Кредита;

- по требованию Кредитора при досрочной уплате части Кредита, проценты по которой начисляются по переменной ставке, - сумму разницы процентов, подлежащих уплате в последний день Периода Начисления Процентов, и процентов, которые Кредитор мог бы получить при прочем альтернативном размещении суммы, равной части Кредита, на срок с даты досрочной уплаты части Кредита до последнего дня Периода Начисления Процентов;

- по требованию Кредитора при досрочном погашении суммы Кредита, проценты по которой начисляются по фиксированной ставке,

- сумму, если таковая имеется, на которую Первоначальный Поток Доходов (как этот термин определен кредитным соглашением) превышает Альтернативный Поток Доходов (как этот термин определен кредитным соглашением);

- по требованию Кредитора, если любой просроченный платеж совершается в день, отличный от последнего дня Периода Уплаты Процентов за Просроченный Платеж, - сумму, если таковая имеется, на которую:

(i) проценты, которые были бы начислены на такую просроченную сумму, начиная с даты получения такого просроченного платежа до последнего дня продолжающегося на тот момент Периода Уплаты Процентов за Просроченный Платеж по ставке без учета 2% годовых и надбавки; превышают;

(ii) проценты, которые Кредитор мог бы получить при прочем альтернативном размещении суммы, равную сумме такого просроченного платежа, на срок, начинающийся в рабочий день, следующий сразу за датой получения такого просроченного платежа, и заканчивающийся в последний день продолжающегося на тот момент Периода Начисления Процентов за Просроченный Платеж.

- компенсации налоговых или иных обязательных отчислений и пошлин, взимаемых государственными органами РФ с Кредитора в соответствии с действующим законодательством РФ, в связи с уплатой Кредитору подлежащих в соответствии с Кредитным соглашением сумм;

- компенсации возможных расходов Кредитора, уплачиваемых в связи с подписанием, направлением, вручением, регистрацией и нотариальным заверением документов, имеющих прямое отношение к Кредитному соглашению, и исполнением таких документов.

Кредитное соглашение также предусматривает воздержание Заемщика от определенных действий и обеспечение обязательств Заемщика:

- поручительством дочерних обществ: ООО «ККС», ООО «КОТК», ООО «ТЭК Киселевска»,

- уступкой прав по страховым полисам Заемщика и ООО «ККС», ООО «КОТК», ООО «ТЭК Киселевска»;

- залогом долей в уставных капиталах ООО "ККС", ООО "КОТК", ООО «ТЭК Киселевска», принадлежащих ПАО "ККС-Групп" на праве собственности;

- залогом акций ПАО "ККС-Групп", принадлежащих Магна Карта Капитал Лимитед на праве собственности.

06.08.2020 года кредит погашен.

30.06.2020 года между ПАО «ККС-Групп» и ПАО «СБЕРБАНК» был подписан Кредитный договор N 00870020/86041100 от 30.06.2020 г. на сумму 158 147 322,00 рублей, дата полного погашения выданного кредита: «29» июня 2025г.

– Целевое назначение кредита – погашение текущей задолженности по Кредитному соглашению № 43829 от 19.09.2013г на срок до 2023 года, заключенному между ПАО «ККС-Групп» и Европейский Банк Реконструкции и Развития (ЕБРР) Лондон ЕС2А 2JN, Соединенное Королевство (для полного погашения по основному долгу).

Расходы ПАО «ККС-Групп» в связи с кредитом ПАО «СБЕРБАНК» будут (могут) включать:

Плата за резервирование в размере 1 (Один) процент от лимита кредитной линии, указанного в п. 1.1 Договора, что составляет 1 581 473,22 (Один миллион пятьсот восемьдесят одна тысяча четыреста семьдесят три) рубля 22 копейки.

По Договору устанавливается следующий порядок определения процентной ставки:

Заемщик уплачивает Кредитору проценты за пользование кредитом в валюте кредита на

следующих условиях:

– за период с даты первой выдачи кредита (не включая эту дату) по «29» июня 2021 г. (включительно) – по плавающей процентной ставке, определяемой в указанном ниже порядке;

– за период с «30» июня 2021 г. (включительно) по дату полного погашения кредита, указанную в п. 6.1 Договора (включительно), – по фиксированной процентной ставке 9,35 (Девять целых тридцать пять сотых) процентов годовых.

Размер плавающей процентной ставки устанавливается на указанных ниже условиях исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России (плавающая составляющая) плюс 2,5 (Два целых пять десятых) процента(ов) годовых (по тексту Договора – «Фиксированная маржа»).

С «30» июня 2020 г. (включительно) плавающая процентная ставка устанавливается в размере ключевой ставки Банка России по состоянию на «30» июня 2020г. плюс Фиксированная маржа.

При изменении размера ключевой ставки Банка России в течение срока действия Договора размер плавающей процентной ставки по Договору изменяется со второго рабочего дня, следующего за датой начала применения нового размера ключевой ставки Банка России, исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России на дату изменения плавающей процентной ставки по Договору плюс Фиксированная маржа.

Размер ключевой ставки Банка России на дату изменения плавающей процентной ставки по Договору определяется в соответствии с официальной информацией Банка России, в том числе опубликованной на официальном сайте Банка России по состоянию на указанную дату.

Изменение размера плавающей процентной ставки по Договору осуществляется без заключения дополнительного соглашения к Договору. Кредитор направляет Заемщику уведомление об изменении размера плавающей процентной ставки по Договору в срок не позднее первого рабочего дня, следующего за датой изменения плавающей процентной ставки по Договору. В случае, если Заемщик не получил указанного уведомления, размер плавающей процентной ставки по Договору самостоятельно рассчитывается Заемщиком в соответствии с настоящим пунктом Договора.

Структура дебиторской задолженности ПАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.
Общая сумма дебиторской задолженности, руб.	59 188 710,65
Общая сумма просроченной задолженности, руб.	-

Наименование дебиторской задолженности	31.12.2019	31.12.2020
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.,	8 199 018,00	10 081 567,60
в том числе просроченная, руб.	330 000,00	-
Дебиторская задолженность по вексям к получению, руб.,	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-
в том числе просроченная	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	818 613,17	805 560,61
Дебиторская задолженность по Дивидендам к получению, руб.	34 614 400,00	-
в том числе просроченная	-	-
Прочая дебиторская задолженность, руб.	46 774 237,02	48 301 582,44
в том числе просроченная, руб.	-	-
Итого	90 406 268,19	59 188 710,65
в том числе итого просроченная, руб.	330 000,00	-

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в оценке НЕТТО за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в сумме 140 000,00 руб.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10% от общей суммы дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г:

- Полное фирменное наименование: Западный филиал общества с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы»
Место нахождения: 301470, Тульская область, Плавск г, Октябрьская ул, дом № 36-А
Сумма дебиторской задолженности: 4 206 067,20 руб.
- Полное фирменное наименование: Восточный филиал общества с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы»
Место нахождения: 301650, Тульская область, Новомосковский район, г. Новомосковск, ул. Маяковского, д. 25-а
Сумма дебиторской задолженности: 7 158 273,64 руб.
- Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Клинцовская ТЭЦ"
Сокращенное фирменное наименование: ООО "Клинцовская ТЭЦ"
Место нахождения: Брянская обл, Клинцы г, Мира ул, дом № 1
Сумма дебиторской задолженности: 37 776 384,84 руб.
Просроченной дебиторской задолженности нет, реструктуризирована.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств за 2020 г. показатели приведены с учетом положений ПБУ 23/2011, а именно: поступления от текущих операций, отраженные по строке 4110, платежи от текущих операций, платежи по инвестиционным операциям отраженных по строкам 4120, 4220 отражены за минусом НДС. Разница вышеуказанных сумм НДС отражена по строке 4129 в сумме 776 958,00 руб.

Информация о разнице

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения, отраженная в Отчете о финансовых результатах составила 5 772 тыс.руб. (стр.2300 Отчета), чистая прибыль – 3 581 тыс.руб. (стр.2400 Отчета).

Факторы, которые повлияли на отклонение налогооблагаемой прибыли от бухгалтерской прибыли, представлены в таблице.

(в тыс. руб.)

Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли	Разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль
Доходы, связанные с восстановлением оценочных обязательств	5,02	197,07	192,05 (временная разница, увеличивающая налоговую базу)
Доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение финансовых вложений	162,00	0	162,00 (временная разница, уменьшающая налоговую базу)
Расходы, отраженные в	5 181,76	0	5 181,76

бухгалтерском учете, но не учитываемые при налогообложении прибыли (в соответствии с НК РФ) (такие как материальная помощь, сверхнормативные услуги нотариуса, амортизация ОС и т.п.)			(постоянная разница, увеличивающая налоговую базу)
Создание резерва под обесценение МПЗ	29,9	0	29,9 (временная разница, увеличивающая налоговую базу)
Создание резерва под отпуска	693,8	885,8	192,05 (временная разница, уменьшающая налоговую базу)
Амортизация ОС	7 552,8	5 794,8	1 758,00 (временная разница, увеличивающая налоговую базу)
Комиссия по кредитному договору	12 360,6	10 529,4	1 831,2 (временная разница, увеличивающая налоговую базу)
Разница в стоимости реализованного ОС	275,3	195,7	79,6 (временная разница, увеличивающая налоговую базу)
Убыток от реализации ОС, приходящийся на отчетный период	0	11,2	11,2 (временная разница, уменьшающая налоговую базу)

Используя приведенные в таблице данные, ниже приводится информация по показателю «Расход по налогу на прибыль». Показатель «Расход по налогу на прибыль» определяется расчетным путем как сумма показателей "Текущий налог на прибыль" и "Отложенный налог на прибыль" Отчета о финансовых результатах.

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, отраженный в Отчете о финансовых результатах и в налоговой декларации по налогу на прибыль, составляет 2 896 тыс.руб.

Размер отложенного налога на прибыль, отражает информацию о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, составляет 705 тыс. руб.

(в тыс. руб.)

Условный расход по налогу на прибыль	$5\,772 * 20 / 100 = 1\,154,40$
Постоянное налоговое обязательство	$5\,181,76 * 20 / 100 = 1\,036,35$
Отложенное налоговое обязательство (возникновение)	$192,05 * 20 / 100 = 38,41$
Отложенное налоговое обязательство (погашение)	$(79,6 + 1\,831,2 + 1\,758 + 192,05) * 20 / 100 = 772,17$
Отложенный налоговый актив (возникновение)	$29,9 * 20 / 100 = 5,98$

Отложенный налоговый актив (использование)	$(11,2+162) * 20 / 100 = 34,64$
Текущий налог на прибыль	$1\,154,40+1\,036,35-38,41+772,17+5,98-34,64 = 2\,895,85$
Отложенный налог на прибыль	$38,41-772,17-5,98+34,64 = 705,1$

Резерв под обесценение финансовых вложений

На момент формирования бухгалтерской отчетности расчетная стоимость некоторых активов меньше учетной стоимости. Соответственно балансовая оценка данных активов была скорректирована путем создания резерва:

Резерв под обесценение финансовых вложений:

ООО «КОТК» - 6 070 000,00 руб.;

ООО «ИПК» - 94 700,00 руб.;

ООО «Клинцовская ТЭЦ» - 209 350,00 руб.

Доли, переданные в доверительное управление

Доли в УК, переданные в доверительное управление ООО «ККС»:

- ООО «КОТК» - 6 070 000,00 руб.;

- ООО «Чернская тепловая компания» - 50 000,00 руб.;

- ООО «ТЭК Киселевска» - 74 100 000,00 руб.

Имущество, переданное в залог

- Доля в УК ООО «Клинцовская ТЭЦ», принадлежащая ПАО "ККС-Групп" на праве собственности (Договор залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью 00280020/86042200зук2 от 14.04.2020 г. с ПАО «Сбербанк России»);

- Доля в УК ООО "ТЭК Киселевска", принадлежащая ПАО "ККС-Групп" на праве собственности (Договор залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью 1С-19 от 03.02.2014 с Европейский Банк реконструкции и развития).

- Целевой займ ООО "АТЭК" №07/19-3 от 30.04.2019 г. (Договор залога имущественных прав № 01970019/86042200ип2 от 27.05.2020 г. с ПАО «Сбербанк России»).

В рамках договора залога имущественных прав № 01970019/86042200ип2 от 27.05.2020 г. между ПАО «ККС-Групп» и ПАО «Сбербанк России», договора об открытии невозобновляемой кредитной линии № 01970019/86042200 от 06 декабря 2019 г. между ООО «АТЭК» и ПАО «Сбербанк» подписано соглашение № 1 кредиторов о порядке удовлетворения их требований к должнику.

Соглашением предусмотрено:

- до погашения задолженности ООО «АТЭК» перед ПАО «Сбербанк России» (Старшая Задолженность), задолженность ООО «АТЭК» перед ПАО «ККС-Групп» (Младшая задолженность) может погашаться Должником (ООО «АТЭК») только на основании письменного согласия Старшего Кредитора, за исключением сумм процентов по задолженности Должника в пользу иных кредиторов;

- очередность удовлетворения требований Кредиторов, установленная условиями Соглашения, не зависит от момента возникновения соответствующего требования или обязательства, суммы и срока обязательства, из которого возникло соответствующее требование, а также от изменения любых условий таких обязательств;

- за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по Соглашению Стороны несут ответственность в соответствии с действующим законодательством РФ;
- при несвоевременном перечислении Младшим Кредитором платежа, Младший кредитор уплачивает Старшему Кредитору неустойку в размере 0,1 % годовых;
- за каждый случай неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Младшим Кредитором (Должником) любого из обязательств, изложенных в Соглашении, Младший Кредитор (Должник) обязан уплатить Старшему Кредитору неустойку в размере 70 000,00 рублей;
- уплата неустойки, предусмотренной условиями Соглашения, не освобождает обязанную Сторону от выполнения обязательств, принятых по Соглашению.

Условия, предусмотренные данным Соглашением, в 2020 году не нарушались. В рамках данного Соглашения целевой займ ООО "АТЭК" перед ПАО «ККС-Групп» в рамках договора №07/19-3 от 30.04.2019 г. в 2020 г. не погашался. Проценты были погашены частично, в размере 6 904 542,06 руб.

Наименование обязательства в рамках целевого займа №07/19-3 от 30.04.2019 г.	Размер обязательств в рамках целевого займа №07/19-3 от 30.04.2019 г. на 31.12.2020 г. (руб.)
Основной долг	70 000 000,00
Проценты	2 800 000,00

Отражение последствий изменений (нересчет ОНА и ОНО), в соответствии с требованиями новой редакции ПБУ 18/02

При переходе на новый порядок учета налога на прибыль, начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год, были скорректированы сформированные ранее данные по счетам учета отложенных налогов (09, 77) путем корректирующей записи по дебету и кредиту этих счетов в корреспонденции с кредитом и дебетом счета учета нераспределенной прибыли (84).

В бухгалтерской отчетности за 2020 год в качестве сравнительных приводятся скорректированные данные за 2018, 2019 год. Сумма отложенного налога на прибыль за 2019 год, представляемая в отчете о финансовых результатах за 2020 год в качестве сравнительного показателя, определяется как изменение сумм отложенных налоговых активов и (или) обязательств за 2019 год, рассчитанных по новым правилам.

Корректировка в 2020 г. ранее сформированных сумм ОНА и ОНО

Виды активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница	Временная разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (руб.)	Сумма отложенного налогового актива (обязательства) на 01.01.2020 (руб.)	Сумма отложенного налогового актива (обязательства), отраженного до 01.01.2020 (руб.)
Обесценение финансовых вложений	6 506 545,40	1 301 309,08 (ОНА) в т.ч. на 31.12.2018 – 5 352 902,69 на 31.12.2019 – 1 301 309,08	0
Оценочное	7 385 993,95	1 477 198,79 (ОНА)	0

обязательство по выплатам годового вознаграждения членам Правления		в т.ч. на 31.12.2019 – 1 477 198,79	
--	--	---	--

Изменение показателей бухгалтерского баланса

Наименование строки отчетности	Значение строки до изменений ПБУ 18/02, тыс. руб.	Значение строки после изменений ПБУ 18/02, тыс. руб.	Изменения
1	2	3	4
2018			
1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г.	2	5 355	5 353
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г.	715 698	721 051	5 353
2019			
1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г.	5	2 784	2 779
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г.	757 973	760 752	2 779

Изменение показателей отчета о финансовых результатах

Наименование строки отчетности	Значение строки до изменений ПБУ 18/02, тыс. руб.	Значение строки после изменений ПБУ 18/02, тыс. руб.	Изменения
1	2	3	4
2019			
2450 «Изменение отложенных налоговых активов» отчета о финансовых результатах на 31.12.2019 г.	3	2 572	2 569
2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах на 31.12.2019 г.	42 275	39 701	2 574

Данные о численности ПАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.
Среднесписочная численность работников, чел.	5
Списочная численность работников, чел.	6

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию ПАО «ККС Групп»:

Показатель	Графа "За 2019 г."	Графа "За 2020 г."
1. По строке 2400 "Чистая прибыль (убыток)" (тыс. руб.)	39 701	3 581

Движение обыкновенных акций организации (привилегированные акции не выпускались).

Дата	Количество акций, шт.	Номинал акций, руб.
1	2	3
01.01.2019. Остаток на начало отчетного периода	5 261 212 666	0,005
31.12.2019. Остаток на конец отчетного периода	5 261 212 666	0,005
31.12.2020. Остаток на конец отчетного периода	5 261 212 666	0,005

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2019 г., равно 5 261 212 666 шт. (5 261 212 666 шт. x 12 мес. / 12 мес.).

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2020 г., равно 5 261 212 666 шт. (5 261 212 666 шт. x 12 мес. / 12 мес.).

Поскольку ПАО «ККС Групп» не размещало обыкновенные акции без их оплаты или по цене ниже рыночной стоимости, корректировка средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении не производится.

Базовая прибыль на акцию в 2019 г. равна 0,0000075 тыс. руб. (39 701 тыс. руб. / 5 261 212 666 шт.).

Базовая прибыль на акцию в 2020 г. равна 0,0000007 тыс. руб. (3 581 тыс. руб. / 5 261 212 666 шт.).

На 31.12.2020 г. ПАО «ККС Групп» не имеет конвертируемых ценных бумаг, договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, соответственно в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

Держателем реестра акционеров ПАО «ККС-Групп» является АО «НРК – Р.О.С.Т.».

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, влияющих на деятельность организации нет.

Условные факты хозяйственной жизни

Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности нет.

Непрерывность деятельности

ПАО «ККС-Групп» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2020 году были реализованы мероприятия по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) за счет средств ФСС РФ в размере 79 262,67 руб. Сложившаяся в 2020 г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и связанных с ней ограничений, не оказала негативного влияния на возможность ПАО «ККС-Групп» осуществлять свою деятельность в будущем.

Информация о связанных сторонах на 31.12.2020 г.

Связанные стороны ПАО «ККС-Групп»

- члены Совета директоров:

- 1) Бродский Илья Викторович;
- 2) Злобин Михаил Юрьевич;
- 3) Клапцов Алексей Витальевич;
- 4) Кожуховский Игорь Степанович;
- 5) Кочетков Геннадий Александрович;
- 6) Марина Ирина Александровна;
- 7) Трифанин Александр Владимирович;
- 8) Дэвид Александр Херн;

- члены Правления:

- 9) Клапцов Алексей Витальевич,
- 10) Кочетков Геннадий Александрович,
- 11) Краснова Ирина Александровна,
- 12) Кузина Ольга Викторовна,
- 13) Шукин Юрий Васильевич.

- единоличный исполнительный орган:

Кочетков Геннадий Александрович;

- акционер с долей более 20%:

- 14) SpecialisedPowerLimited

- лица, входящие в одну группу лиц с ПАО «ККС-Групп»:

дочерние общества:

15) Акционерное общество «Инвестиции в энергетический комплекс» (АО «ИНВЭК»):
Договор аутсорсинга № 1/17-Б от 09.01.2017 г., стоимость услуг 144 000,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% - 24 000,00 руб.;

Договор займа № 37/17 от 09.08.2017 г. – 74 475 000,00 руб. под 14% годовых;

16) Общество с ограниченной ответственностью «Компания коммунальной сферы» (ООО «ККС»):

Договор аренды № 10/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 180 540,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -30 090,00 руб., срок действия – 31.12.2020 г., автоматическая пролонгация на следующий год,

Договор аренды № 24/20-А от 01.02.2020 г., арендная плата 16 560,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -2 760,00 руб., срок действия – 31.12.2023 г., автоматическая пролонгация на следующий год,

Договор аренды № 7/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 10 446,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -1 741,00 руб., срок действия – 31.12.2020 г., автоматическая пролонгация на следующий год,

Договор аренды № 8/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 346 344,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -57 724,00 руб., срок действия – 31.12.2020 г., автоматическая пролонгация на следующий год,

Договор аренды № 9/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 9 480,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -1 580,00 руб., срок действия – 31.12.2020 г., автоматическая пролонгация на следующий год,

Договор аренды № 31/17-А от 20.02.2017 г., арендная плата 18 780,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% - 3 130,00 руб., срок действия – 20.07.2022 г., автоматическая пролонгация на следующий год,

Договор аренды № 2/18-А от 09.01.2018 г., арендная плата 496 932,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -82 822,00 руб., срок действия – 08.01.2020 г., автоматическая пролонгация на следующий год,

Договор аренды № 8/18-А от 25.04.2018 г., арендная плата 20 208,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -3 368,00 руб., срок действия – 31.12.2023 г., автоматическая пролонгация на следующий год,

Договор аренды № 34/18-А от 15.11.2018 г., арендная плата 250 110,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -41 685,00 руб., срок действия – 11.11.2020 г., автоматическая пролонгация на следующий год,

Договор аренды № 15/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 230 110,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -38 351,80 руб., срок действия – 31.12.2020 г., автоматическая пролонгация на следующий год,

Договор аренды № 16/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 59 254,80 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -9 875,80 руб., срок действия – 31.12.2020 г., автоматическая пролонгация на следующий год,

Договор аренды № 17/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 555 301,20 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -92 550,20 руб., срок действия – 22.01.2024 г.,

Договор аренды № 46/17-А от 23.10.2017 г., арендная плата 34 920,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -5 820,00 руб., срок действия – 31.12.2022 г.,

Договор аренды № 27/18-А от 27.09.2018 г., арендная плата 166 800,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -27 800,00 руб., срок действия – 31.12.2023 г.,

Договор целевого займа № 25/15 от 29.06.2015 г., сумма займа – 80 000 000,00 руб. под 14% годовых,

Договор целевого займа №39/16 от 29.08.2016 г., сумма займа – 110 000 000,00 руб. под 14% годовых,

Договор целевого займа №14/19-3 от 02.08.2019 г., сумма займа – 150 000 000,00 руб. под 14% годовых;

17) Общество с ограниченной ответственностью «Киселевская объединенная тепловая компания» (ООО «КОТК»);

18) Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая Энергетическая Компания Центра» (ООО «ТЭК Центра»);

19) Общество с ограниченной ответственностью ООО «Чернская тепловая компания»;

Договор аренды № 34/16-А от 22.08.2016г., арендная плата – 3 360,00 руб., в т.ч. НДС 20% - 560,00 руб.; Соглашение о расторжении договора от 30.09.2020 г.(с 01.10.2020г.);

Договор аренды № 5/19-А от 06.03.2019г., арендная плата – 20 400,00 руб., в т.ч. НДС 20% - 3 400,00 руб., срок действия – 31.12.2024 г., автоматическая пролонгация на следующий год;

Договор целевого займа №61/16 от 30.12.2016 г., сумма займа – 100 000 000,00 руб. под 14% годовых;

20) Общество с ограниченной ответственностью «ККС Капитал» (ООО «ККС Капитал»);

21) Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая Энергетическая Компания Киселевска» (ООО «ТЭК Киселевска»);

-единоличные исполнительные органы дочерних обществ ПАО «ККС-Групп»:

22) Кочетков Геннадий Александрович;

23) Охрименко Сергей Михайлович;

24) Савельева Наталия Николаевна;

25) Щукин Юрий Васильевич;

ные лица, входящие в группу лиц в ПАО «ККС-Групп»:

26) Общество с ограниченной ответственностью «Алексинская тепло-энерго компания» (ООО Алексинская тепло-энерго компания»);

Договор целевого займа № 07/19-3 от 30.04.2019 г., сумма займа – 70 000 000,00 руб. под 14% годовых;

Договор аренды № 25/20-А от 01.12.2020 г., арендная плата – 9 720,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% -1 620,00 руб., срок действия – 31.12.2023 г., автоматическая пролонгация на следующий год;

27) Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская теплосетевая компания»:

Договор аренды № 44/15-А от 23.09.2015 г., арендная плата 15 480,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% - 2 580,00 руб.,

Договор аренды № 57/15-А от 12.11.2015 г., арендная плата 386 604,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% - 64 434,00 руб.,

Договор аренды № 23/20-А от 10.11.2020 г., арендная плата 67 860,40 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% - 11 310,07 руб.,

28) Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-производственная компания» (ООО «ИПК»):

Договор аутсорсинга № 9/18-Б от 01.06.2018 г., стоимость услуг 30 000,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 20% - 5 000,00 руб.;

29) Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ» (ООО «Клинцовская ТЭЦ»):

Договор целевого займа № 11/19-3 от 13.06.2019 г., сумма займа – 170 000 000,00 руб. под 14 % годовых;

30) Общество с ограниченной ответственностью «Вектор»:

Договор аренды недвижимого имущества №125 от 01.11.2010, срок действия договора – 30.10.2011, автоматическая пролонгация на следующие 364 дня;

31) Общество с ограниченной ответственностью «Красивомечье» (ООО «Красивомечье»);

32) Общество с ограниченной ответственностью «Сенино» (ООО «Сенино»);

33) Общество с ограниченной ответственностью «Окская долина» (ООО «Окская долина») (ликвидирована 07.12.2020 г),

единоличные исполнительные органы иных хозяйственных обществ, входящих в группу лиц ПАО «ККС-Групп»:

34) Мефед Александр Григорьевич;

35) Николаев Дмитрий Валентинович;

36) Демидова Галина Геннадьевна;

37) Марухин Владимир Иванович;

38) Мельник Владислав Евгеньевич;

39) Романова Ольга Валентиновна;

40) Краснов Борис Юрьевич (не является связанной стороной с 27.02.2020 г в связи с назначением ликвидатора ООО «Окская Долина»),

41) Просветов Андрей Николаевич (с 27.02.20 по 07.12.20 ликвидатор ООО «Окская Долина»).

Операции и состояние расчетов со связанными сторонами ПАО «ККС-Групп» в 2020 году.

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Доходы (расходы) от реализации, прочие доходы (расходы)	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020 г.	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020
<i>Доходы</i>			
Аренда оборудования	28 372	9 632	0
Услуги в области бухгалтерского и налогового учета	1 740	450	0
Выданные займы (с учетом процентов)	48 613	372 053	0
Реализация основных средств и прочих активов	10 098	0	0

Дивиденды	34 614	0	0
Прочие	4	0	0
<i>Расходы</i>			
Аренда помещений	349	0	0
Затраты по оплате услуг основного управленческого персонала (члены Правления, член Совета Директоров в том числе: членам Совета директоров членам Правления	12 467	0	0
	892	0	0
	11 575	0	0
Прочие	17	9	0

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signatures]

Г.А. Кочетков

Н.И. Безуглая



а
ТулаАудит

ООО «Тула-Аудит»

Сброшпоровано и пронумеровано Аудиторское заключение
№ 28 03 06 от 03 марта 2021 года по бухгалтерской отчетности
ПАО «ККС-Групп» за период с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Кол-во листов 55 (Пятьдесят пять) листов.

Выдано в количестве 1 (одного) экземпляра.

Генеральный директор

И.Ю. Август



000055

