



*Тепло и уют
вместе с нами!*



ГODOVOЙ ОТЧЕТ

Публичного акционерного общества
"Группа компаний коммунальной сферы"
(ПАО "ККС-Групп")

за 2018 год

Тула, 2019



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»



Предварительно утвержден
Советом директоров ПАО "ККС-Групп"
_____ 2019 года
Протокол № ____ от _____ 2019 года



Утвержден
Годовым общим собранием акционеров
ПАО "ККС-Групп" ____ июня 2019 г.
Протокол № ____ от _____ 2019г.



Генеральный директор ПАО «ККС-Групп»

Г. А. Кочетков



СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОГРАНИЧЕНИИ ОТВЕТСТВЕННОСТИ	4
ОБРАЩЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА	5
РАЗДЕЛ 1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	6
1.1. Общие сведения	6
1.2. Положение в отрасли	10
1.3. Приоритетные направления деятельности, перспективы развития и факторы риска	13
1.3.1. Приоритетные направления деятельности Холдинга ПАО "ККС-Групп"	13
1.3.2. Перспективы развития Холдинга ПАО "ККС-Групп"	14
1.3.3. Факторы риска, связанные с деятельностью компаний Холдинга ПАО "ККС-Групп"	15
РАЗДЕЛ 2. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
2.1. Производственная деятельность	20
2.2. Сбытовая деятельность	24
2.2.1. Анализ поступления денежных средств от реализации продукции и услуг, оказываемых Обществом по видам деятельности	27
2.3. Инвестиционная деятельность	29
2.4. Финансовые результаты (консолидированные)	34
2.5. Информация об объеме использованных ресурсов	40
2.6. Информация о чистых активах ПАО «ККС-Групп»	43
2.7. Кадровая политика	44
РАЗДЕЛ 3. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	49
3.1. Принципы корпоративного управления	49
3.2. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного управления	49
3.3. Органы управления и контроля	49
3.4. Комитеты при Совете директоров	53
3.5. Акционерный капитал	53
3.6. Сведения о начисленных и выплаченных дивидендах по акциям	54
3.7. Подконтрольные общества	54
РАЗДЕЛ 4. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В СФЕРЕ ЭКОЛОГИИ И ОХРАНЫ ТРУДА	56
РАЗДЕЛ 5. СВЕДЕНИЯ О СОВЕРШЕННЫХ СДЕЛКАХ	74
РАЗДЕЛ 6. СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	74
ПРИЛОЖЕНИЯ	
1. Заключение Ревизионной комиссии о достоверности годового отчета	76
2. Бухгалтерская отчетность ПАО "ККС-Групп" за 2018 год	78
3. Консолидированная финансовая отчетность ПАО "ККС-Групп" за 2018 год	128
4. Отчет о соблюдении ПАО "ККС-Групп" Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком России	191
5. Сведения о совершенных ПАО "ККС-Групп" в 2018 году крупных сделках и сделках, в совершении которых имела заинтересованность	217



Заявление об ограничении ответственности

Представляемый Годовой отчет ПАО «ККС-Групп» (Компания, Общество) содержит информацию, которая была доступна Компании на дату его составления.

Настоящий Годовой отчет содержит прогнозные заявления в отношении хозяйственной деятельности Компании, в том числе экономических показателей, финансового состояния, планов и предполагаемых итогов хозяйственной и производственной деятельности Компании, проектов и ожидаемых результатов, оценок вероятности и сроков наступления событий, экономических прогнозов в отношении отрасли и рынков, а также перспектив развития в отношении предполагаемой инвестиционной и производственной деятельности.

Слова «намеревается», «стремится», «прогнозирует», «считает», «предполагает», «может», «удастся», «должно», «будет», «продолжит» и иные сходные с ними выражения обычно указывают на прогнозный характер заявления.

Прогнозные заявления в силу своей специфики связаны с неотъемлемым риском и неопределенностью как общего, так и частного характера, и существует опасность, что предположения, высказывания, относящиеся к будущим событиям, и иные прогнозные заявления не осуществляются. В свете указанных рисков, неопределенностей и допущений Компания предупреждает о том, что фактические результаты могут существенно отличаться от выраженных, прямо или косвенно, в указанных прогнозных заявлениях и действительных только на момент составления настоящего Годового отчета.

Компания не утверждает и не гарантирует, что результаты деятельности, обозначенные в прогнозных заявлениях, будут достигнуты. Такие прогнозные заявления в каждом конкретном случае представляют собой лишь один из многих вариантов развития событий и не должны рассматриваться как наиболее вероятные.

В частности, в качестве иных факторов, способных оказать влияние на дату начала и сроков осуществления проектов, объемы производства и реализации и прочие производственные и хозяйственные показатели, можно выделить: влияние курсов валют; деятельность государственных органов Российской Федерации, в том числе изменение налогового, экологического и иного законодательства; деятельность органов муниципального управления в регионах присутствия Компании, в том числе в части изменения тарифного и иного регулирования. Указанный перечень существенных факторов не является исчерпывающим. При принятии во внимание прогнозных заявлений следует тщательно учитывать обозначенные и иные факторы, в особенности экономические, социальные и правовые условия деятельности Компании.

За исключением случаев, прямо предусмотренных законодательством, Компания не принимает на себя обязательств по публикации обновлений и изменений в прогнозные заявления, исходя как из новой информации, так и из последующих событий.

Достоверность данных, содержащихся в настоящем Годовом отчете, подтверждена Ревизионной комиссией Компании (**Приложение № 1 к настоящему Годовому отчету**).



ОБРАЩЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА

Уважаемые акционеры!



Представляю вашему вниманию отчет о деятельности Холдинга ПАО «ККС-Групп» в 2018 году.

По итогам 2018 года компании Холдинга поставили на розничный рынок 24 901 тыс. кВтч электрической энергии, осуществили полезный отпуск тепловой энергии в объеме 1 728,82 тыс. Гкал.

Повышение общей эффективности деятельности и, в первую очередь, оптимизация расходов и сокращение издержек привели к существенному улучшению финансовых показателей. Так, по показателям консолидированной годовой финансовой отчетности (МСФО) выручка Холдинга по итогам 2018 года составила 3 568,6 млн. рублей, что превышает аналогичный показатель 2017 года на 18,34%. При этом валовая прибыль Холдинга превысила аналогичный показатель прошлого 2017 года на 13,25% или на 81,9 млн. руб., составив 700,1 млн. руб.

Чистая прибыль Холдинга по итогам 2018 года составила 144,2 млн. рублей.

Активы Холдинга по состоянию на 31.12.2018 г. составили 3 028,3 млн. руб., что на 6,61% выше показателя прошлого периода.

Теплоснабжение – зона особой ответственности для компаний Холдинга ПАО «ККС-Групп» перед потребителями, оно имеет большое социальное значение, поэтому развитию и модернизации теплосетевого комплекса уделяется первостепенное внимание, на эти цели в 2018 году освоено 792 млн. рублей капитальных вложений. Консолидированная инвестиционная программа Холдинга полностью выполнена.

Особыми значимым событием для ПАО «ККС-Групп» в минувшем году стал ввод в эксплуатацию Энергоцентра Клинцовской ТЭЦ (г.Клинцы, Брянской области) электрической мощностью 10 МВт, что позволило повысить эффективность ее работы.

Внедрение нового, энергоэффективного оборудования по производству тепловой и электрической энергии, модернизация теплосетевого хозяйства, позволило повысить надежность и эффективность теплоснабжения потребителей, их удовлетворенность качеством предоставляемых услуг компаниями Холдинга.

В 2018 году продолжилась работа по переоформлению аренды муниципального имущества на концессионные соглашения с разработкой долгосрочных инвестиционных программ. Подписано концессионное соглашение по г. Венев, в стадии оформления по муниципальному образованию г.Алексин, Тульской области.

Повышение эффективности работы компаний Холдинга, расширения зоны присутствия ПАО «ККС-Групп» на рынке тепловой и электрической энергии, внедрение цифровых технологий в автоматизацию технологических процессов, и в учет ресурсов – основная задача Холдинга на среднесрочную перспективу. Мы располагаем мотивированным, подготовленным персоналом, которому эти задачи «по плечу».

**С уважением,
Генеральный директор ПАО «ККС-Групп»**

Г.А. Кочетков



Раздел 1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Общие сведения

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

Сокращенное фирменное наименование: ПАО "ККС-Групп".

Сокращенное фирменное наименование на иностранном языке: PJSC "CCS-Group".

Место нахождения: Российская Федерация, Тульская область, г. Тула.

Адрес регистрации: 300028, Российская Федерация, Тульская область, г.Тула, ул.Болдина, д.106, оф.38.

Сведения о государственной регистрации: Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 10 по Тульской области 01 октября 2009 года, ОГРН 1097154022547.

Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы" создано в результате реорганизации Открытого акционерного общества "Тульская сбытовая компания" в форме выделения.

Основными видами деятельности Группы компаний ПАО "ККС-Групп" являются:

- Реализация тепловой энергии, ГВС, теплоносителя,
- Реализация электрической энергии и мощности,
- Оказание услуг сторонним организациям.

Структура Холдинга ПАО «ККС-Групп» представлена на рисунке 1.

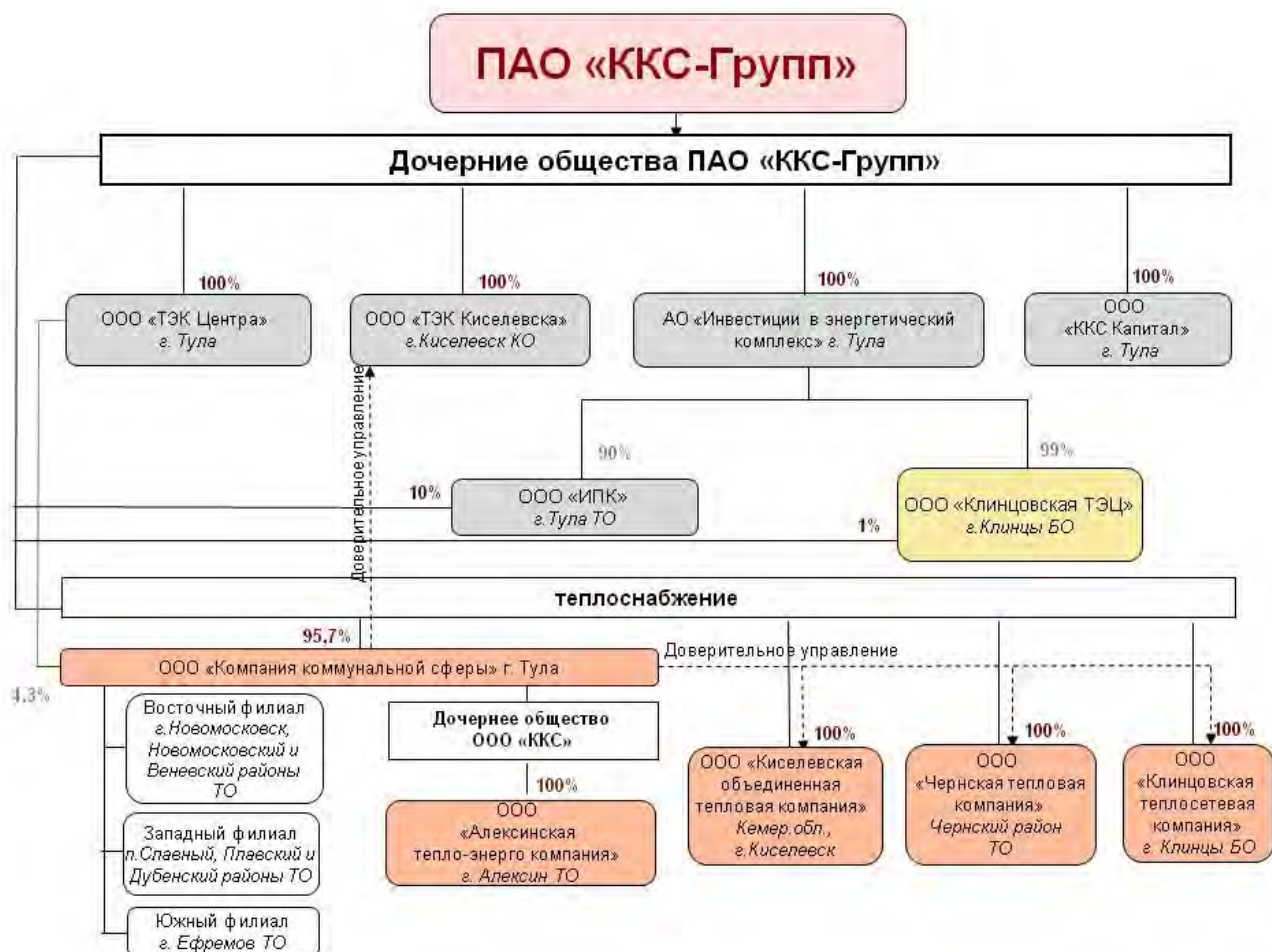


Рис. 1: Структура Холдинга ПАО «ККС-Групп».



Холдинг ПАО «ККС-Групп» сегодня – это:

- **котельные - 110 шт.** установленная мощность – 587,335 Гкал/ч (*в собственности – 47 шт., установленной мощностью 203,07 Гкал/ч*);
- **тепловые сети – 445,791 км** в двухтрубном исчислении (*в собственности – 171,748 км*);
- **сети ГВС – 93,4 км** в двухтрубном исчислении (*в собственности – 53,028 км*);
- **Клинцовская ТЭЦ** -турбогенератор станционный и паровая турбина, общей установленной мощностью 12 МВт;); водогрейные котлы ПТВМ-50 – 2 шт., установленной мощностью 50 Гкал/час каждый; паровые котлы – 3 шт., общей установленной мощностью 97,5 Гкал/час; котельные агрегаты – 4 шт., общей установленной мощностью 88,8 Гкал/час, паровая котельная производительностью 10 тн пара/час; энергоцентр на базе газопоршневых агрегатов электрической мощностью 10 мВт, тепловой мощностью – 7 Гкал/ч.
-

Компании Группы ПАО «ККС-Групп» осуществляют свою деятельность на территории Тульской, Кемеровской и Брянской областей:

Тульская область:

городской округ город Новомосковск (доля рынка 100%) – 125,6 тыс. чел.
город Алексин (доля рынка 100%) – 58,3 тыс. чел.
г.Ефремов (доля рынка 100%) – 35,5 тыс. чел.
Веневский район (доля рынка 95%) – 31,4 тс. чел.
Плавский район (доля рынка 100%) – 27,5 тыс. чел.
Чернский район (доля рынка 100%) – 19,9 тыс. чел.
Дубенский район (доля рынка 100%) – 14,3 тыс. чел.
пгт. Славный (доля рынка 100%) – 1,9 тыс. чел.

Брянская область

г. Клинцы (доля рынка 80%) – 56,1 тыс. чел.

Кемеровская область

г. Киселевск (доля рынка 27%) – 25,7 тыс. чел.

География деятельности Холдинга ПАО «ККС-Групп» представлена на рисунке 2.

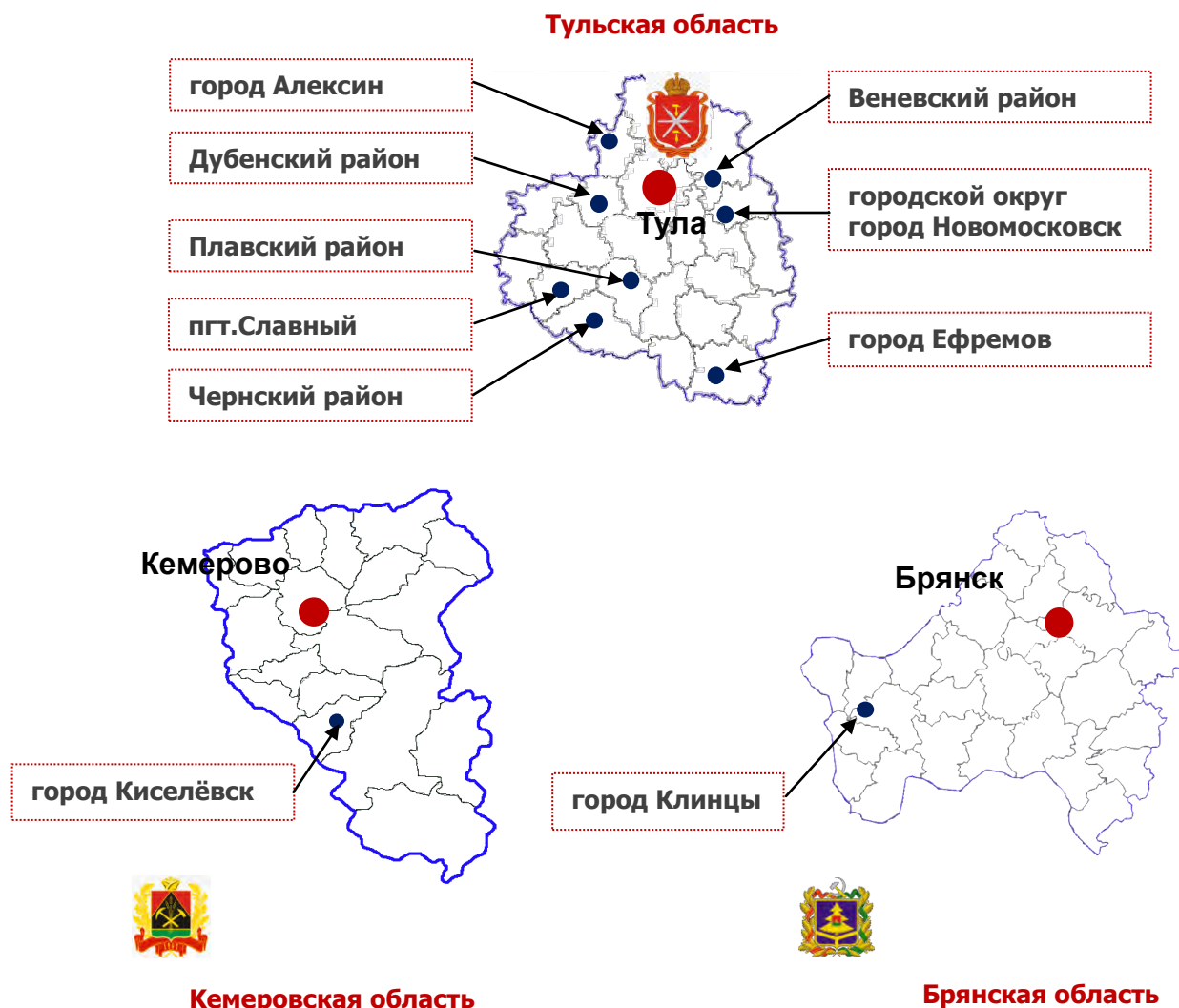


Рис 2: География деятельности группы компаний ПАО "ККС-Групп".

Тульская область

Тульская область расположена в центре Европейской части России на северо-востоке Среднерусской возвышенности. Расстояние от Тулы до Москвы – 185 км. Территория – 25,7 тыс. кв. км. (0,15% территории России). Протяженность области с севера на юг – 200 км, с запада на восток – 190 км.

Тульская область граничит: на юге и юго-востоке – с Липецкой областью, на юго-западе – с Орловской областью, на западе и северо-западе – с Калужской областью, на севере и северо-востоке – с Московской областью, на востоке – с Рязанской областью. Административное деление: городских округов – 7, муниципальных районов – 19, включающих городских поселений – 23, сельских поселений – 54.

Крупные города - Тула, Новомосковск, Алексин, Щекино, Узловая и Ефремов.

Численность населения – 1 492 тыс. человек, в том числе городское - 80 процентов, что говорит о высоком уровне урбанизации области. Плотность населения - 58 чел. на кв. км. В национальном составе населения области преобладают русские.

Областным центром является город Тула. Население города 485,2 тыс. жителей.



Исторически сложившаяся в области специализация - производство машиностроительной, химической и металлургической продукции, которая составляет более 64 процентов всей промышленной продукции области. Характерной чертой промышленного комплекса области является высокая степень диверсификации и весомая концентрация предприятий оборонно-промышленного комплекса.

Тульская область является одним из крупных металлургических центров России, залежи бурого угля, известняка, глины способствовали развитию угольной промышленности, энергетики, производства строительных материалов.

По уровню социально-экономического развития область входит в группу регионов страны со средним уровнем развития. По ВРП за 2016 год Тульская область занимает 35 место в стране.

Область располагает развитой транспортной сетью, по которой осуществляются грузовые и пассажирские перевозки. Территорию области пересекают важные стратегические автомобильные дороги федерального значения: М-2 "Крым", М-4 "Дон", Р-132 "Калуга - Тула - Михайлов - Рязань", Р-92 "Калуга - Перемышль - Белев - Орел". Крупные железнодорожные магистрали связывают Тулу с другими областями России и странами ближнего и дальнего зарубежья.

Выгодное географическое расположение, наличие природных богатств, топливно-энергетических и минеральных ресурсов, плодородных земель, мощного промышленного комплекса, высокого научно-технического, а также значительного туристского потенциала позволяют рассматривать область как один из перспективных ареалов экономического роста Центрального федерального округа России.

Кемеровская область, г.Киселевск

Кемеровская область расположена на юго-востоке Западной Сибири. Площадь области — 95,7 тыс. кв. км, что составляет 4% территории Западной Сибири и 0,6% территории России. Расстояние от Москвы до Кемерова 3482 км. Регион входит в Сибирский Федеральный округ.

На севере Кемеровская область граничит с Томской областью, на востоке - с Красноярским краем и Республикой Хакасия, на юге - с республикой Алтай и Алтайским краем (границы проходят по главным хребтам Горной Шории и Салаирского кряжа), на западе — с Новосибирской областью.

Административное деление населения: городских округов – 16, муниципальных районов – 18, включающих городских поселений – 22, сельских поселений – 154.

Численность населения – 2 674,5 тыс. человек, уровень урбанизации – 86,63 %. Плотность населения 27,94 чел. на кв. км. В национальном составе населения области преобладают русские.

Административный центр области — город Кемерово. Население — 557 тыс. чел. Крупнейший город области — Новокузнецк. Другие наиболее крупные города: Прокопьевск, Ленинск-Кузнецкий, Киселевск, Междуреченск.

Основной природный ресурс Кемеровской области, вокруг которого выстроена вся экономика региона, – уголь Кузбасса.

Основные отрасли промышленности: добыча каменного угля, железной руды, полиметаллических руд; черная металлургия, цветная металлургия, химическая промышленность, машиностроение, металлообработка; производство стройматериалов. Кемеровская область относится к числу регионов с высоким уровнем экономического развития и инвестиционной активности.

По ВРП за 2017 год Кемеровская область занимает 17 место в стране.

Киселевский городской округ расположен в предгорьях Салаирского кряжа, в верховьях реки Аба, в 240 км к югу от Кемерова. Численность населения – 91 тыс. чел.

Городской округ находится в центре Кемеровской области, в доступной близости промышленных и культурных центров (Кемерово, Новокузнецк). Учитывая географическое положение, городской округ является железнодорожным узлом, который позволяет осуществлять транспортное сообщение, как с городами Кемеровской области, так и Новосибирской, Томской областями, Алтайским и Красноярским краями. На территории городского округа имеются значительные запасы природно-сырьевых ресурсов (каменный уголь – 220,0 млн. т (в том числе коксующиеся марки).

Киселёвск входит в число наиболее инвестиционно-привлекательных городов области.

Основными конкурентными преимуществами городского округа, которые создают предпосылки для успешного партнерства, являются:

-наличие природных ресурсов, позволяющих в сочетании с высокой освоенностью территории минимизировать издержки при реализации инвестиционных проектов;



- положительная динамика роста объемов производства существующих промышленных предприятий и возможность использования простаивающих мощностей;
- возможность использования производственных мощностей ранее закрытых шахт;
- наличие на территории городского округа подготовленных строительных площадок, находящихся в муниципальной собственности, что является резервом, как для дальнейшего развития существующих предприятий, так и для создания новых предприятий и производств;
- наличие образовательных учреждений для повышения квалификации существующего персонала и подготовки новых кадров как в Киселевском городском округе, так и в близлежащих экономически развитых городах (Новокузнецк, Кемерово и др.).

Брянская область, г.Клинцы

Брянская область расположена в западной части Восточно-Европейской равнины. Площадь области - 34,8 тыс. кв. км, что составляет 0,2 % территории России. Расстояние от Москвы до Клинцов - 556 км.

Брянская область граничит: на юге – с Украиной, на юго-востоке – с Курской областью, на западе – с Белоруссией, на северо-западе и севере – со Смоленской областью, на севере и северо-востоке – с Калужской областью, на востоке – с Орловской областью.

Административное деление населения: городских округов – 6, муниципальных районов – 27, включающих городских поселений – 30, сельских поселений – 226.

Численность населения – 1 200,2 тыс. человек, уровень урбанизации - 70%. Плотность населения 34,43 чел. на кв. км. Крупные города - Брянск (областной центр, 406,6 тыс. жителей), Клинцы, Новозыбков, Дятьково, Унеча, Карачев.

По уровню социально-экономического развития Брянская область входит в группу регионов страны со средним уровнем развития. В структуре промышленного производства области сохраняется ведущая роль машиностроительных производств, на их долю приходится почти одна треть выпускаемой в области продукции. Конкурентные преимущества Брянской области в значительной мере обусловлены ее уникальным экономико-географическим положением. Территориальное расположение области, имеющей прямое сообщение со всеми окружающими областями Центрального федерального округа, а также с Белоруссией и Украиной, обуславливает активное развитие транспортного потенциала региона.

Уровень экономического развития региона в значительной степени определяется наличием на его территории обширных запасов минерально-сырьевых ресурсов, представленных 21 видом полезных ископаемых. Состояние минерально-сырьевой базы позволяет поддерживать высокий промышленный потенциал строительной индустрии региона и экспортировать цементное сырье в другие субъекты России.

По ВРП за 2017 год Брянская область занимает 52 место в стране.

Клинцовский городской округ расположен в 172 км к юго-западу от Брянска. Численность населения – 70,1 тыс. чел.

Городской округ находится на юго-западе Брянской области, в доступной близости от областного центра и в непосредственной близости от границ Белоруссии и Украины. Клинцы – второй по численности населения город Брянской области, является торгово-экономическим центром юго-западных районов области и входит в число наиболее инвестиционно-привлекательных городов области.

Миссия Общества:

управление предприятиями энергетического комплекса и коммунальной сферы для удовлетворения спроса на качественные и надежные услуги в сфере энергетики и жилищно-коммунального хозяйства регионов России как основа эффективного бизнеса.

1.2. Положение в отрасли

ЖКХ как отрасль хозяйственной деятельности РФ включает в себя: теплоснабжение потребителей, водоснабжение потребителей, водоотведение, вывоз, утилизация (захоронение), твердых бытовых отходов, ремонт и содержание жилья (управление многоквартирными домами).

Компании Холдинга ПАО «ККС-Групп» осуществляют деятельность по оказанию услуг в сфере теплоснабжения, горячего водоснабжения, управлению жилищным фондом многоквартирных домов.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

В г. Клинцы Брянской области ПАО «ККС-Групп» осуществляет деятельность по выработке и поставке на розничный рынок электрической энергии. За 2018 год реализовано электрической энергии филиалу «Брянскэнергосбыт» ООО «ТЭК-Энерго» на сумму 75.8 млн.руб. с НДС по нерегулируемым ценам, сложившимся за расчетный период на оптовом рынке для соответствующей ценовой категории, что на 35,95 млн. руб. или на 90,2 %. Больше, чем в 2017 году (39,84 млн. руб.).

Таблица 1: Доля рынка компаний группы ПАО "ККС-Групп" в регионах деятельности в 2017г. (теплоснабжение и управление жилым фондом), %

Регион	Теплоснабжение
городской округ город Новомосковск	100
г. Ефремов Тульской области	100
Плавский район Тульской области	100
Веневский район Тульской области	95
Дубенский район Тульской области	100
Г. Киселевск Кемеровской области	27
Г. Клинцы Брянской области	80
Чернский район Тульской области	100
г. Алексин Тульской области	100
Пгт.Славный Тульской области	100

Общий объем рынка жилищно-коммунальных услуг, оказываемых потребителям компаниями Холдинга ПАО «ККС-Групп», имеет устойчивую тенденцию к ежегодному росту за счет:

- индексации в соответствии с ростом тарифов на тепловую энергию и услугу ГВС, в том числе из-за включения расходов на реализацию мероприятий утвержденных инвестиционных программ, направленных на модернизацию и реконструкцию источников тепловой энергии и тепловых сетей;

- расширение теплосетевого бизнеса за счет приобретения активов в сфере теплоснабжения в собственность, либо в долгосрочную аренду/концессию.

Общие тенденции, характерные для рынка ЖКХ в целом:

- рынок ЖКХ относится к регулируемой государством отрасли экономики РФ,
- рынок ЖКХ имеет социальную направленность, поэтому существует необходимость обеспечения баланса между обоснованными потребностями предприятия и сдерживанием роста стоимости услуг ЖКХ для граждан;
- ЖКХ является ресурсоемким производством, так стоимость топлива составляет от 40% до 70% себестоимости при производстве тепловой энергии, а стоимость электроэнергии составляет от 10% до 15%.

Действующая нормативная база тарифного регулирования в сфере теплоснабжения позволяет утверждать тарифы на тепловую энергию и услугу ГВС методом долгосрочной индексации сроком на 5 лет (при первом долгосрочном периоде – сроком не менее 3 лет), что повышает инвестиционную привлекательность отрасли за счет:

- включения в тарифную выручку средств на реализацию долгосрочных инвестиционных программ;
- сохранения в течение 5 лет за компанией экономии операционных расходов и ресурсов, полученных от реализации мероприятий программы по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

Таблица 2. Сведения о периодах действия долгосрочных тарифов на тепловую энергию и услуги ГВС.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

№	Компании Холдинга ПАО "ККС-Групп"	Период, на который утверждены долгосрочные тарифы
1.	ПП «Веневское» Восточного филиала ООО «ККС»	2016 - 2018 годы (3 года)
2.	ООО "Алексинская тепло-энерго компания"	2016 - 2018 годы (3 года)
3.	ООО "Клинцовская ТЭЦ"	2016 - 2018 годы (3 года)
4.	ООО "Киселевская тепловая компания"	2016 - 2018 годы (3 года)
5.	Южный филиал ООО "ККС"	2015 - 2019 годы (5 лет)
6.	Восточный филиал ООО «ККС» (Новомосковск)	2015 - 2019 годы (5 лет)
7.	Западный филиал ООО «ККС» (Плавск)	2015 - 2019 годы (5 лет)
8.	ПП "Дубенское" Западного филиала ООО "ККС"	2016 - 2019 (4 года)
9.	ООО "Клинцовская теплосетевая компания"	2017 - 2019 годы (3 года)
10.	ПП "Славный" Западного филиала ООО "ККС"	2017 - 2020 годы (4 года)
11.	ООО "Чернская тепловая компания"	2017 - 2020 годы (4 года)

Конкурентное окружение и конкурентные преимущества

Так как ПАО "ККС-Групп" как холдинговая компания позиционирует себя на рынке оказания услуг теплоснабжения конкурентами компаний Холдинга ПАО «ККС-Групп» могут рассматриваться как организации федерального уровня – ПАО «Квадра», территориальные генерирующие компании, так и коммунальные частные компании, выполняющие аналогичную деятельность в регионах и собственные теплогенерирующие мощности крупных промышленных компаний.

Основными факторами конкурентоспособности ПАО "ККС-Групп" как холдинговой компании, являются:

- лидирующее положение в сегменте владения имущественным комплексом по производству коммунальных ресурсов;
- высокий уровень компетентности персонала;
- имеющийся доступ к кредитным ресурсам для обеспечения инвестиционной деятельности;
- наличие значительного потенциала роста эффективности производства за счет замены низкоэффективного оборудования;
- привлекательное региональное расположение активов в достаточно крупных населенных пунктах;
- наличие площадки и инфраструктуры для строительства высокоэффективных мощностей и реконструкции;
- права собственности и долгосрочной аренды на основное производственное имущество;
- гарантированный сбыт продукции.

Указанные факторы дают значительные возможности для расширения и повышения эффективности бизнеса и роста капитализации ПАО "ККС-Групп".

ПАО "ККС-Групп" постоянно ведет работы по поиску и использованию других конкурентных преимуществ, степень влияния указанных факторов зависит от политики развития и не носит унифицированный характер.



1.3. Приоритетные направления деятельности, перспективы развития и факторы риска

Деятельность Холдинга ПАО "ККС-Групп" направлена на эффективное, надежное и качественное обслуживание потребителей коммунальных услуг, наращивание капитала компаний холдинга ПАО "ККС-Групп", привлечение инвесторов и создание конкурентных преимуществ среди компаний коммунальной сферы с целью получения прибыли и повышения доходности вложений акционеров.

В рамках своей деятельности Общество нацелено заниматься модернизацией и строительством объектов, производящих электрическую и тепловую энергию, осуществлять реконструкции энергетических объектов, внедрение новых высокотехнологичных современных котельных в секторе теплоснабжения, модернизации и оптимизации теплотрасс; оптимизацией схем теплоснабжения, организацией автоматизированных систем учета потребляемых коммунальных ресурсов за счет собственного и привлеченного инвестиционного финансирования, а также заниматься осуществлением лизинговой деятельности.

1.3.1. Приоритетные направления деятельности Холдинга ПАО "ККС-Групп"

Общество как коммерческая организация преследует цель получения прибыли, придерживаясь заявленной миссии.

В связи с тем, что результаты деятельности Холдинга зависят от результатов деятельности его дочерних обществ, целевыми направлениями ПАО "ККС-Групп" как головной компании Холдинга является выстраивание системы управления дочерними предприятиями, создание адекватной системы контроля и мотивации менеджмента, разработка и реализация наиболее эффективных инвестиционных решений, обеспечивающих экономическую отдачу в короткие сроки, осуществление мероприятий в части поддержания и развития деятельности дочерних обществ, а конкретно:

- разработки и реализации наиболее эффективных и малозатратных мероприятий, обеспечивающих экономический эффект в краткосрочной и среднесрочной перспективе (строительство высокоэффективных модульных котельных, реконструкция существующих объектов с установкой высокоэффективного оборудования; внедрение узлов учета ресурсов, энергоэффективного насосного оборудования; обеспечение средствами малой механизации);

- обеспечения дочерних обществ специализированной коммунальной и строительной техникой;

- обеспечения дочерних обществ диагностическим оборудованием, обеспечивающим оценку состояния оборудования (в частности тепловых сетей) на этапе диагностики и минимизация на этой основе количества аварийных ситуаций в отопительный период;

- использования дочерними обществами современных материалов и оборудования для ремонта и реконструкции объектов коммунальной инфраструктуры в соответствии с технической политикой;

- развития процессов бизнес-планирования деятельности дочерних обществ с отлаженной системой контроля за выполнением плановых показателей;

- взаимодействия с администрациями муниципальных образований, на территории которых функционируют дочерние общества в части разработки и утверждения инвестиционных программ предприятий коммунальной сферы по направлениям деятельности;

- взаимодействия с администрациями муниципальных образований на уровне региональных департаментов в процессе подготовки материалов и защиты тарифов;

- участия в договорных кампаниях, проведение переговоров с ключевыми контрагентами (в том числе с поставщиками ресурсов).

Приоритетным для Холдинга ПАО "ККС-Групп" является техническое перевооружение и реконструкция профильных основных фондов для обеспечения высокого качества оказываемых компаниями Холдинга ПАО "ККС-Групп" услуг ЖКХ, а также расширение зоны деятельности.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Проведя активную работу с инвесторами в 2012-2013 годах по привлечению кредитных средств и вкладов в капитал МФК и ЕБРР, Общество осуществляет мероприятия по их наиболее эффективному освоению в целях развития деятельности.

Особое внимание ПАО "ККС-Групп" уделяет проблемам негативного воздействия на окружающую среду, возникающего в результате деятельности группы компаний ПАО «ККС-Групп». Задачей Общества по данному направлению является реализация мероприятий по внедрению природоохранного оборудования, замене изношенных фондов и отказу от опасных материалов.

Ключевым результатом деятельности, достигнутым Обществом уже сейчас, следует считать повышение эффективности дочерних предприятий, как в техническом оснащении, так и финансово-экономическом отношении. Немаловажным аспектом результативности является снижение количества нештатных ситуаций в процессе производства и поставки ресурсов потребителям, а также повышение качества коммунальных услуг.

1.3.2. Перспективы развития Холдинга ПАО "ККС-Групп"

В перспективе ПАО "ККС-Групп" планирует:

-осуществление масштабных инвестиций в тепло-, электрогенерирующие активы, теплосетевую инфраструктуру;

-расширение зон деятельности на территории ЦФО, ПФО, СЗФО РФ путем:

- участия в торгах по приобретению права концессии или аренды имущества,
- приобретения в собственность имущества коммунального и электроэнергетического комплекса,
- приобретения частных операторов с активами в собственности, в долгосрочной аренде или концессии,
- создания новых дочерних обществ;

-обеспечение эффективного управления коммунальными и электроэнергетическими предприятиями.

Одним из стратегических направлений группы компаний ПАО «ККС-Групп» в области теплоснабжения является концессия, позволяющая как сохранить существующие объемы деятельности на долгосрочную перспективу, так и увеличить их, расширив территории теплоснабжения. Примером последнего является заключенное в 2016 году концессионное соглашение с МО Чернский район.

Участие в торгах на получение прав концессии в отношении новых территорий позволяет проявить свою конкурентоспособность, предложить лучшие условия, при которых выиграет потребитель.

Понимание возможностей концессии для развития бизнеса движит группу компаний ПАО «ККС-Групп» в направлении долгосрочного планирования инвестиций в уже эксплуатируемое муниципальное имущество.

Взаимовыгода сторон концессионного соглашения заключается в возможностях для концедента обеспечить планомерное цикличное использование амортизации на воспроизводство фондов, доверив ее использование концессионеру, тем самым гарантировать замену ветхих объектов и надежное теплоснабжение на своей территории, для концессионера – обеспечить для себя стабильность работы, гарантии эффективной деятельности на долгий период.

Опыт работы ПАО «ККС-Групп» в области заключения концессий, который начался с 2016 года, показал, что непростой механизм концессии требует значительных ресурсов времени (от года до двух лет) и командной работы широкой группы квалифицированных специалистов.

При разработке концессии решаются задачи повышения эффективности теплоснабжения, оптимальной окупаемости, максимального эффекта при минимально возможных затратах и, соответственно, нагрузки на тариф потребителей, взвешиваются интересы сторон, закрепляются гарантии.

На сегодня по части разработки и заключения концессионных соглашений мы имеем следующие результаты:

Дата заключения соглашения	30.12.2016г.	31.01.2019г.	2019 год (в стадии заключения)
Территория деятельности	Чернский район Тульской области	Веневский район Тульской области	город Алексин Тульской области



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Основания заключения	Инициативное предложение инвестора	Инициативное предложение инвестора	В пределах действующей аренды (без конкурса)
Концедент	МО Чернский район	МО Веневский район	МО г. Алексин
Концессионер	ООО «Чернская тепловая компания»	ООО «ККС»	ООО «Алексинская тепло-энерго компания»
Участие субъекта РФ	-	Тульская область	Тульская область
Период соглашения	2017-2040	2019-2044	2019-2034
Кол-во лет, в которые осуществляются инвестиционные мероприятия	21	15	5
Цель заключения соглашения	Расширение территории деятельности	Продление прав владения, обновление фондов	Осуществление социально-значимых инвестиций
Размер инвестиционных обязательств концессионера, млн. руб. в прогнозных ценах без НДС	334,5	727,5	804,7
Участие бюджетных средств, млн. руб. без НДС	63,0	-	-
Планируемый результат за весь срок концессии	Оптимизация систем теплоснабжения, обновление всех фондов	Оптимизация системы теплоснабжения г. Венев, обновление всех фондов с начальным износом более 15%	«Закрытие» систем ГВС на территории г. Алексин
Фактически исполнено, млн. руб.	126,9	-	-
Фактически исполнено на 31.12.2018г. по объему инвестиций	54%	-	-

Накопленный опыт разработки концессий в группе компаний ПАО «ККС-Групп» придает значительную уверенность в активном освоении соответствующего рынка прав: относительно более быстрые темпы работы по проработке условий концессионных соглашений, более эффективные решения.

1.3.3. Факторы риска, связанные с деятельностью компаний Холдинга ПАО "ККС-Групп"

ПАО "ККС-Групп" осуществляет выполнение комплекса необходимых действий и всестороннего контроля, которые способствуют минимизации риск-факторов в настоящем и сокращении их количества в будущем, выявлению и предупреждению возможных рисков с целью минимизации потерь.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Таблица 3. Риски и действия компаний Холдинга ПАО «ККС-Групп» для их снижения

Риск	Описание риска	Действия компаний Холдинга ПАО «ККС-Групп» для снижения риска
Страновые риски	Риск влияния международных санкций в отношении России на состояние отрасли, на деятельность крупных промышленных потребителей, что может повлечь сокращение спроса, а также на участие иностранных компаний в поставках запасных частей, обслуживании и ремонте импортного промышленного оборудования, используемого Обществом в операционной деятельности.	Холдингом ведется работа по сокращению внутренних издержек и оптимизации инвестиционной программы, повышению в закупках доли оборудования и комплектующих отечественного производства.
Природно-техногенные риски.	Риски потери активов в результате порчи, полной или частичной утраты имущества в силу стихийных бедствий и аварий	Страхование имущества и ответственности Общества. Организация мероприятий по предупреждению и защите от последствий возможных аварий, катастроф, пожаров, стихийных бедствий, чрезвычайных ситуаций, а также проведение регулярных проверок и тренировок персонала, в том числе в сфере ГО и ЧС.
Риск сокращения спроса на тепловую энергию	Возможный отказ потребителей от покупки тепловой энергии в связи с изменением технологии производства, переходом на собственные источники, проведением потребителями энергосберегающих мероприятий, что повлечет снижение объемов выработки компаниями Холдинга тепловой энергии.	Повышение операционной эффективности в ходе реализации программ по снижению производственных издержек. Взаимодействие с органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления по вопросам территориального и градостроительного планирования в целях своевременного расширения, переориентации, освоения новых направлений сбытовой деятельности.
Риски увеличения цен на топливо	Для отрасли характерна высокая зависимость себестоимости генерации энергии от цен на иные энергоресурсы, которые подвержены значительным частым колебаниям. Повышение цен на топливо и/или транспортировку, опережающее рост цен на электрическую и тепловую энергию, может привести к уменьшению прибыли Холдинга.	Холдингом реализуется инвестиционная программа с применением тепло- и энергосберегающих технологий, направленных на снижение производственных издержек и повышение экономии топлива, позволяющих снизить риски, связанные с увеличением цен на энергоресурсы. Снижение стоимости топлива путем проведения закупок на конкурентной основе.
Производственные риски	Риски простоев/поломок/аварий генерирующего оборудования и объектов теплосетевого хозяйства, связанные с физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы. Риски возникновения аварий, связанных с износом зданий и сооружений, используемых в производственной деятельности.	Реализация в полном объеме программ ремонтов, реконструкции и техперевооружения. Поэтапный вывод из эксплуатации старого оборудования. Страхование имущества, производственных объектов, ответственности компаний Холдинга. Создание и поддержание необходимых запасов материалов, запасных частей, топлива, поддержание в готовности резервного оборудования.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Экологические риски	Риски, связанные с нанесением вреда окружающей среде, в том числе: выбросы в атмосферу загрязняющих веществ и парниковых газов при сжигании топлива, образование и складирование золошлаковых отходов, возможность возникновения утечек топлива и иных эксплуатационных жидкостей и их попадание с поверхностными сточными водами в водоемы и реки. Риски нарушения законодательства при эксплуатации промышленного оборудования, а также объектов в природоохранных зонах.	Минимизация вредных и опасных факторов производства, исполнение обязательных природоохранных, экологических требований, требований промышленной и пожарной безопасности. Реконструкция котельных взамен старых с использованием котлов с высоким КПД и горелками двухступенчатого сгорания с целью сокращения выбросов оксидов азота.
Риски, связанные с государственным регулированием тарифов на тепловую энергию	Осуществление Холдингом регулируемых государством видов деятельности содержит риски, характеризующиеся следующими факторами: - сдерживание темпов роста тарифов на тепловую энергию ниже уровня инфляции и темпов роста затрат на производство тепловой энергии; отставание индексации цен на производимую энергию, реализуемую на розничном рынке, от роста фактических цен на топливо; ограничение роста тарифов для конечных потребителей.	В целях минимизации указанных рисков Холдингом реализуются следующие мероприятия: взаимодействие с органами, осуществляющими государственное ценовое (тарифное) регулирование, в части проведения сбалансированной тарифной политики в регионах, установления экономически обоснованных тарифов на тепловую энергию, стимулирующих спрос потребителей и обеспечивающих соблюдение баланса интересов поставщиков и потребителей; использование, при необходимости, процедур урегулирования разногласий и досудебного рассмотрения споров с региональными регулирующими органами по результатам тарифно-балансовых решений.
Риски изменения налогового законодательства	Изменение правил налогообложения, в том числе введение новых видов налогов или изменение существующих ставок, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на компании Холдинга. Неоднозначность формулировок и их толкования в силу отсутствия необходимого объема официальных разъяснений уполномоченных государственных органов может повлечь неверное исчисление и уплату налогов, с последующим применением штрафных санкций со стороны налоговых органов.	Проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства и официальных разъяснений уполномоченных органов государственной власти, анализ административной и судебной практики по делам о налоговых правонарушениях с учетом специфики деятельности компаний Холдинга. Систематическое повышение квалификации работников по вопросам налогового планирования, учёта и контроля в организации.
Риски изменения валютного законодательства	Изменение валютного регулирования может отразиться на порядке исполнения обязательств по ранее заключенным контрактам, предусматривающим совершение платежей в иностранной валюте.	Проведение постоянного мониторинга изменений валютного законодательства и своевременное реагирование на возможные изменения, в том числе заключение соответствующих дополнительных соглашений к контрактам.
Риски изменения таможенного законодательства	Риски ужесточения правил таможенного контроля и изменения таможенных пошлин в связи с принятием государством контрмер в отношении международных санкций, а также в целях поддержки и развития ряда отраслей экономики внутри страны и в рамках сотрудничества в международных организациях, союзах, объединениях.	Проведение постоянного мониторинга изменений таможенного законодательства и своевременная корректировка планов финансово-хозяйственной деятельности с учетом таких изменений, а также тенденций и динамики развития отношений в рамках сотрудничества государства в международных организациях.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Риски изменения лицензионных требований	Введение или изменение лицензионных требований к лицам, осуществляющим лицензируемые виды деятельности, а также порядка и правил оформления лицензий и подтверждения соответствия лицензионным требованиям, что может повлечь, в том числе, дополнительные расходы. Применение в отношении компаний Холдинга уполномоченными органами государственной власти штрафных санкций и выдача обязательных для исполнения предписаний об устранении нарушений и приостановлении осуществления отдельных видов деятельности.	Проведение постоянного мониторинга изменения законодательства в сфере лицензирования отдельных видов деятельности. Своевременное реагирование на введение или изменение лицензионных требований в сферах деятельности компаний Холдинга.
Риск увеличения дебиторской задолженности	Вероятность увеличения дебиторской задолженности компаний Холдинга в связи с нарушением платежной дисциплины конечными потребителями (юридическими и физическими лицами) и управляющими организациями.	Переход на прямые договоры (расчеты) с конечными потребителями. Мониторинг платежной дисциплины потребителей тепловой энергии с целью своевременного принятия мер по взысканию просроченной задолженности, повышения эффективности претензионно-исковой работы.
Риски колебания курса валют	Изменение курсов иностранной валюты по отношению к рублю может оказать неблагоприятное влияние на показатели операционной и инвестиционной эффективности Холдинга, поскольку номенклатура закупаемых компаниями Холдинга товаров, работ, услуг содержит, в том числе, импортные составляющие, и значительный рост курса валют может привести к увеличению расходов.	Заключение контрактов с поставщиками, предусматривающих возможность пересмотра ценовых условий в случае существенного изменения валютного курса. Фиксирование стоимости выполняемых на территории России работ в рублях. Уменьшение в закупках доли импортных товаров, работ, услуг.
Риск изменения процентных ставок	Динамика изменения ключевой ставки Банка России оказывает влияние на стоимость привлечения кредитных ресурсов. Повышение ставок по привлекаемым кредитам может привести к увеличению расходов по обслуживанию долга компаниями Холдинга.	Фиксирование процентной ставки на долгосрочный период. Оперативное реагирование на изменение ключевой ставки Банка России и ситуацию на рынке заемных средств, досрочное рефинансирование в условиях снижения процентной ставки.
Риск ликвидности	Риск ликвидности проявляется в неспособности своевременно и в полном объеме исполнять текущие финансовые обязательства.	Тщательное планирование денежных потоков, с учетом сопоставления графиков поступления денежных средств и исполнения обязательств компаниями Холдинга. Изменение порядка оплаты в договорах по обязательствам компаний Холдинга, а именно заключение договоров с отсрочкой платежа или без использования авансов в расчетах с поставщиками и подрядчиками. Изменение порядка расчетов по договорам с поставщиками природного газа на оплату по факту; Ведение переговоров с кредитными организациями о возможности привлечения дополнительных кредитов.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Риски в сфере управления персоналом	Риск дефицита квалифицированных работников при снижении доли молодых и квалифицированных специалистов и увеличении доли работников предпенсионного и пенсионного возрастов.	Разработка и реализация мероприятий по профессиональной ориентации среди учащихся начальных, средних и высших профессиональных учебных заведений в регионах присутствия компаний Холдинга. Разработка и реализация программ по привлечению молодых специалистов. Улучшение условий труда. Совершенствование системы материального стимулирования и нормирования труда, управления и организации производства. Разработка и внедрение системы профессионального продвижения.
Риск неправомерных действий третьих лиц	Риски потери активов в результате порчи, полной или частичной утраты имущества в результате хищений, террористических актов, беспорядков, народных волнений.	В целях минимизации указанных рисков осуществляется: -страхование имущества и ответственности компаний Холдинга; -организация антитеррористических мероприятий, технической и физической защиты (охраны) производственных объектов; -проведение регулярных проверок и тренировок, в том числе во взаимодействии с правоохранительными органами.
Риски в области охраны труда и промышленной безопасности	Нарушение работниками правил и норм охраны труда и промышленной безопасности, неосторожность при проведении работ, воздействие вредных факторов производства могут привести к несчастным случаям или развитию профессиональных заболеваний.	Минимизация вредных и опасных факторов производства, обучение персонала и исполнение обязательных требований норм охраны труда, промышленной и пожарной безопасности, ГО и ЧС и локальных нормативных актов, действующих в Холдинге в данной сфере.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Раздел 2. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. Производственная деятельность

Производственная деятельность Холдинга ПАО «ККС-Групп» основывается на надежном теплоснабжении потребителей при постоянном контроле за состоянием технико-экономических показателей (ТЭП) работы оборудования с целью снижения затрат на выработку тепловой и электрической энергии.

Одним из векторов развития Компании в 2018 году стало развитие производственных мощностей, увеличение отпуска тепловой энергии и объема поставляемой на розничной рынок электроэнергии по сравнению с показателями прошлых лет.

	На 31.12.2016				На 31.12.2017				На 31.12.2018			
	Всего котельных, ед.	Отпуск в сеть, тыс.Гкал	Покупка тепловой энергии, тыс. Гкал	Итого отпуск ТЭ, тыс. Гкал	Всего котельных, ед.	Отпуск в сеть, тыс.Гкал	Покупка тепловой энергии, тыс. Гкал	Итого отпуск ТЭ, тыс. Гкал	Всего котельных, ед.	Отпуск в сеть, тыс.Гкал	Покупка тепловой энергии, тыс. Гкал	Итого отпуск ТЭ, тыс. Гкал
Восточный филиал ООО «ККС»	45	407,70	438,78	846,49	46	381,61	431,92	813,53	45	401,67	435,04	836,71
Южный филиал ООО «ККС»	5	11,30	253,54	264,85	7	24,65	220,15	244,79	7	32,16	231,81	263,97
Западный филиал ООО «ККС»	27	105,23	0,00	105,23	28	111,33	0,00	111,33	28	119,73	0,00	119,73
ИТОГО ООО ККС	77	524,24	692,33	1216,56	81	517,58	652,07	1169,65	80	553,56	666,85	1220,41
ООО «КОТК»	16	176,71	0,00	176,71	16	150,62	0,00	150,62	16	160,32	0,00	160,32
ООО «Клинцовская ТЭЦ»	0	199,73	0,00	199,73	0	197,67	0,00	197,67	0	213,26	0,00	213,26
ООО «КТСК»	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
ООО «ЧТК»	7	12,79	0,00	12,79	6	28,46	0,00	28,46	6	28,95	0,00	28,95
ООО «АТЭК»	0	0,00	0,00	0,00	7	88,51	124,63	213,14	7	212,40	313,42	525,82
Итого по ДЗО ХОЛДИНГА:	100	913,47	692,33	1605,80	110	982,84	776,70	1759,54	109	1168,50	980,27	2148,77



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Как видно из таблиц, практически при неизменном количестве котельных, отпуск тепловой энергии имеет стабильную положительную динамику.

Ниже приведены графики, на которых представлены показатели выработки тепловой и электрической энергии, наглядно демонстрирующие динамику роста.



*Клинцовская ТЭЦ

Показатель	2016	2017	2018
Выработка электроэнергии, тыс. кВтч	24624,1	23261,6	29383,2
Отпуск э/э с шин, тыс. кВтч	19059,1	17493	24901





Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Постоянный контроль и анализ экономичного использования энергетических ресурсов для выработки электрической и тепловой энергии является обязательным для Холдинга, носит системный характер и направлен на постоянное снижение затрат удельного расхода топлива.

Ниже представлен график зависимости удельного расхода природного газа на отпуск тепловой энергии, наглядно демонстрирующий существенное снижение.



Другим, не менее важным вектором развития Холдинга, является постоянное увеличение установленной мощности эксплуатируемого оборудования и увеличение количества котельных, находящихся в собственности, замещение не эффективных арендуемых источников тепловой энергии собственными котельными.

Ниже приведены данные по мощности источников тепловой энергии.

Таблица. Установленная мощность эксплуатируемого и имущественного комплекса теплогенерации ПАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	На 31.12.2016		На 31.12.2017		На 31.12.2018	
	Установленная мощность котельных, Гкал/ч		Установленная мощность котельных, Гкал/ч		Установленная мощность котельных, Гкал/ч	
	Всего	в т.ч. в собственности	Всего	в т.ч. в собственности	Всего	в т.ч. в собственности
НТК	191,95	6,94	189,522	49,139	197,823	64,619
ВТК	71,91	0,00	71,928	0,000	71,928	0
Итого Восточный филиал ООО ККС	263,86	6,94	261,450	49,139	269,751	64,619
Южный филиал ООО ККС	14,99	3,19	17,310	5,503	17,311	5,503
Ресурс Плавск	41,45	15,36	42,235	22,584	42,235	22,584
ДКК	25,19	16,80	15,270	11,184	15,270	11,184



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Славный	0,00	0,00	5,160	5,160	5,160	5,160
Итого Западный филиал ООО ККС	66,636	32,16	62,665	38,928	62,665	38,928
ИТОГО ООО ККС	345,488	42,285	341,425	93,570	349,727	109,050
КОТК	97,81	96,21	97,810	96,210	97,093	95,493
Клинцовская ТЭЦ *	0	0	0,000	0,000	0	0
КТСК	0	0	0,000	0,000	0	0
Чернская тепловая компания	21,47	0,00	18,430	0,000	18,430	0
АТЭК	0,00	0,00	129,670	13,290	129,670	13,290
Итого по ДЗО ХОЛДИНГА:	464,77	138,50	587,335	203,070	594,92	217,83

Клинцовская ТЭЦ до ввода ГПУ: турбогенератор и паровая турбина, общей установленной мощностью 12 МВт (до 31.07.2018 года); паровые котлы – 3 шт., общей установленной мощностью 97,5 Гкал/ч; котельные агрегаты – 4 шт., общей установленной мощностью 88,8 Гкал/ч; водогрейные котлы ПТВМ-50 – 2 шт., установленной мощностью 50 Гкал/ч каждый. **После ввода ГПУ (с 31.07.2018):** ГПУ установленной электрической мощностью 10,05 МВт и тепловой мощностью 7 Гкал/ч; водогрейные котлы ПТВМ-50 – 2 шт., установленной мощностью 50 Гкал/ч каждый; паровая котельная, установленной мощностью 10 тонн пара в час; энергетические котлы – 3 шт. для работы на резервном топливе, установленной мощностью до 30 Гкал/ч каждый.

Одним из важных направлений Холдинга является замещение покупки тепловой энергии со стороны собственным производством. Так, с 2016 года процент отпуска тепловой энергии от сторонних источников в общем объеме отпуска тепловой энергии снизился с 62% до 59 %.

В таблице ниже можно оценить динамику количества источников тепловой энергии.

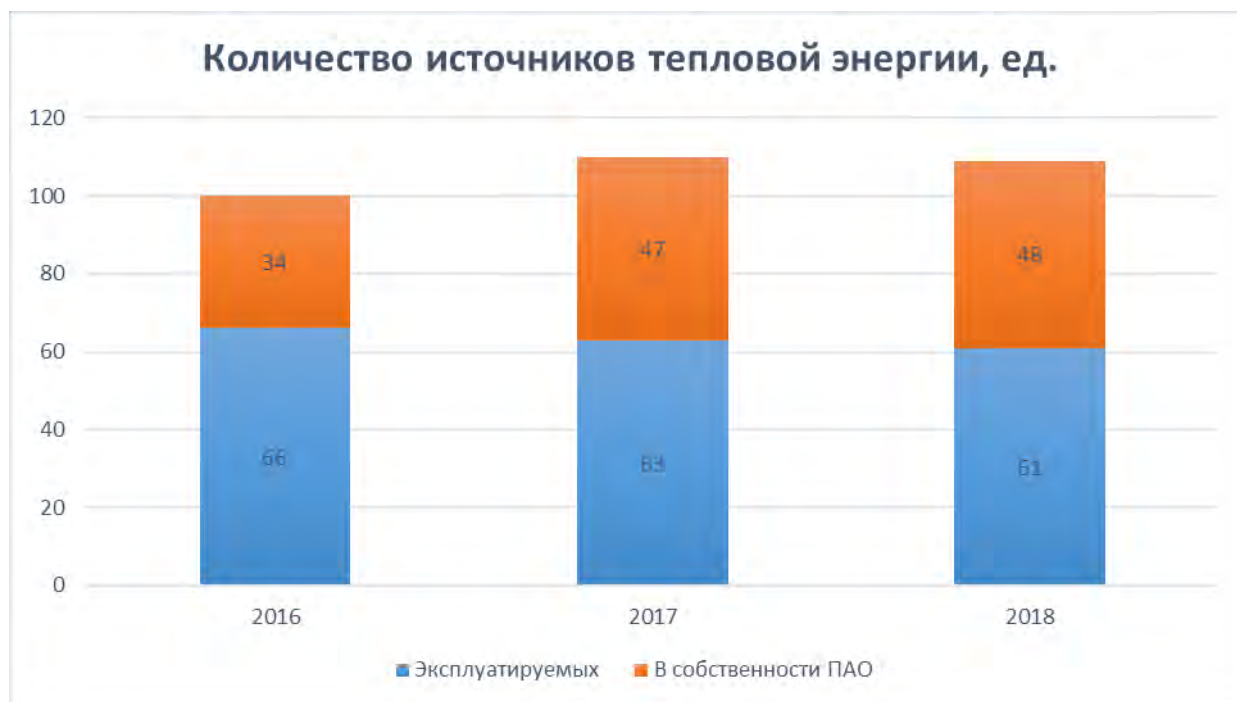
Таблица. Эксплуатируемый и имущественный комплекс ПАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	На 31.12.2016		На 31.12.2017		На 31.12.2018	
	Количество котельных, шт.		Количество котельных, шт.		Количество котельных, шт.	
	Всего	В т.ч. в собственности	Всего	В т.ч. в собственности	Всего	В т.ч. в собственности
НТК	37	5	38	10	37	11
ВТК	8	0	8	0	8	0
Итого Восточный филиал ООО ККС	45	5	46	10	45	11
Южный филиал ООО ККС	5	2	7	4	7	4
Ресурс Плавск	18	7	18	8	18	8
ДКК	9	4	9	5	9	5
Славный	0	0	1	1	1	1
Итого Западный филиал ООО ККС	27	11	28	14	28	14
ИТОГО ООО ККС	77	18	81	28	80	29
КОТК	16	15	16	15	16	15
Клинцовская ТЭЦ *	0	0	0	0	0	0
КТСК	0	0	0	0	0	0



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

ООО «ЧТК»	6	0	6	0	6	0
ООО «АТЭК»	0	0	7	4	7	4
Итого по ДЗО ХОЛДИНГА:	99	33	110	47	109	48



Из представленных данных можно сделать вывод, что с 2016 по 2018 года на 10% увеличилось количество источников тепловой энергии находящихся в эксплуатации, и на 45% находящихся в собственности.

Исходя из всего вышеперечисленного можно отметить положительную динамику в Производственной деятельности Холдинга ПАО «ККС-групп», основанном на надежном теплоснабжении потребителей, постоянном контроле за состоянием ТЭП работы оборудования, снижении затрат на выработку тепловой и электрической энергии и постоянном росте количества источников тепловой и электрической энергии, находящихся в собственности.

2.2. Сбытовая деятельность

Сбытовая деятельность холдинга организована по двухуровневой модели: методологически-стратегический уровень управления сосредоточен в ПАО «ККС Групп», а функциональный уровень управления сосредоточен в дочерних/зависимых Обществах.

Сбытовая деятельность характеризуется такими показателями как динамика доходов от реализации (Таблица 2.1 и Диаграмма 2.1), структура реализации по группам потребителей (Таблица 2.3 и Диаграмма 2.2)



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Таблица 2.1

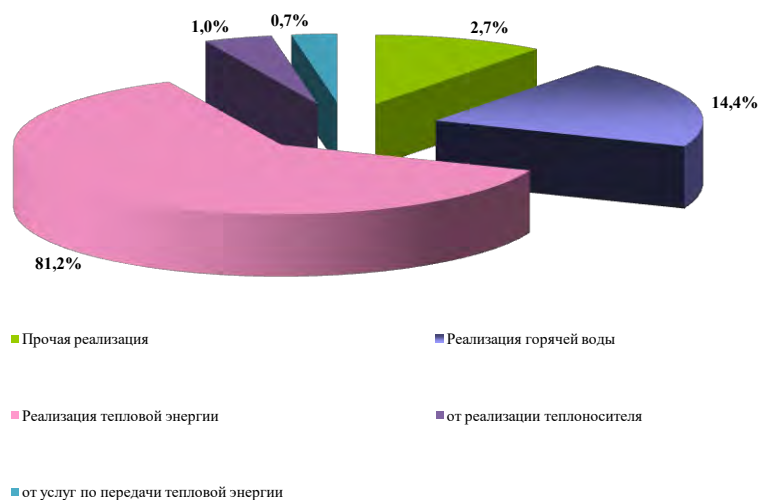
Динамика доходов от реализации Общества за 2016-2018гг. и выполнение плана в 2018г.

№ п/п	Наименование показателя	Факт 2016г., тыс. руб.	Факт 2017г., тыс. руб.	2018 г., тыс. руб.		Отклонение, %	
				план	факт	факт/план	2018/2017
1.	Выручка от основной деятельности, в том числе:	2 399	2 864 541	3 638 875	3 615 436	99,4	126,21
1.1	от реализации тепловой	2 151	2 476 635	3 046 036	3 017 409	99,1	121,84
1.2	от реализации горячей воды	245 029	372 206	527 835	533 731	101,1	143,40
1.3.	от реализации теплоносителя	2 591	2 935	38 576	37 805	98,0	1288,10
1.4.	от услуг по передаче тепловой	-	12 765	26 428	26 491	100,2	207,52
2.	Выручка от прочей реализации	248 111	148 537	72 284	100 106	138,5	67,39
3	Выручка всего	2 647	3 013	3 711	3 715	100,1	123,31

Таким образом, по результатам 2018г. планы Холдинга по Доходам, в целом выполнены. Структура доходов по номенклатуре представлена Диаграммой 2.1.

Диаграмма 2.1

Структура доходов от реализации в 2018 году



Подходы к эффективному взаимодействию с потребителями, в первую очередь из-за особенностей правового регулирования, различаются в зависимости от групп (категорий) потребителей. Структура выручки по группам потребителей представлена в Таблице 2.2.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Таблица 2.2

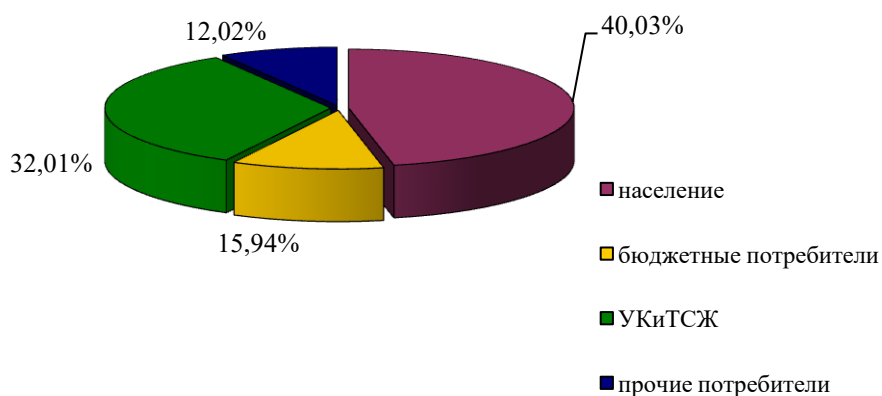
Структура реализации от основной деятельности по группам потребителей в 2018г. (без НДС)

№ п/п	Группа потребите лей	Всего реализация от основной деятельности		в том числе							
				Реализация тепловой энергии		Реализация горячей воды		Реализация теплоносителя		от услуг по передачи тепловой энергии	
		Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
1.	Выручка - всего, в т.ч.:	3 615 436	100,00	3 019 760	83,52	531 380	14,70	37 805	1,05	26 491	0,73
1.1	население	1 447 351	40,03	1 248 116	41,33	186 906	35,17	12 329	32,61	-	-
1.2	бюджетные организации	576 373	15,94	27 921	17,48	47 115	8,87	1 337	3,54	-	-
1.3	УК и ТСЖ	1 157 334	32,01	922 851	30,56	218 174	41,06	16 309	43,14	-	-
1.4	прочие потребители	434 378	12,02	320 872	10,63	79 185	14,09	7 830	20,71	26 491	0,73

Диаграмма реализации от основной деятельности, наглядно демонстрирует доли выручки Холдинга, приходящиеся на каждую из групп потребителей:

Диаграмма 2.2

Структура реализации от основной деятельности в 2018г.



Структура доходов от основной деятельности является относительно стабильной, заметным изменениям подвержены лишь доли населения и УК (ТСЖ) в результате изменений форм управления многоквартирными домами и решений о заключении прямых договоров Обществ Холдинга с собственниками/пользователями жилых помещений в многоквартирных домах.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

2.2.1. Анализ поступления денежных средств от реализации продукции и услуг, оказываемых Обществом по видам деятельности

Динамика поступления денежных средств от реализации тепловой энергии и горячей воды от года к году зависит от следующих факторов: увеличения количества потребителей, изменения тарифа, погодных условий и платежной дисциплины потребителей продукции и услуг Холдинга. В таблице 2.3. представлена динамика начислений и оплаты, включая относительное ее значение, за 3 последних года.

Таблица 2.3

Динамика поступления денежных средств от реализации продукции и услуг в 2016-2018гг.

тыс. руб., без учета НДС

2016г.			2017г.			2018г.		
Начислено	Оплачено	% оплаты	Начислено	Оплачено	% оплаты	Начислено	Оплачено	% оплаты
2 647 555	2 523 363	95,27	3 013 078	2 976 149	98,59	3 715 542	3 470 148	93,34

Из приведенной таблицы видно, что объем начислений имеет устойчивую тенденцию к росту. Так рост начислений в 2018г. к предыдущему году составил 23,3%. Определяющую роль в росте начислений сыграли включение в середине 2017г. в состав холдинга ООО «АТЭК» и рост тарифов. Также наблюдается ежегодный рост абсолютного значения объема оплаты, в 2018г. рост объемов денежных средств, поступивших на расчетный счет относительно 2017г. составил 16,6%.

Процент оплаты от начисленного в 2018г. несколько снизился, что связано:

- с разовым срывом денежного потока, вызванным переходом на прямые договорные отношения с потребителями категории «население» на основании изменений, внесенных в Жилищный Кодекс РФ. Так в течение 2018г. собственники и пользователи жилых помещений в многоквартирных домах в массовом порядке воспользовались правом получать коммунальные услуги напрямую от ресурсоснабжающих организаций минуя Управляющие организации. В таких условиях отношения ресурсоснабжения с каждым контрагентом-физическим лицом были начаты с нуля, при этом обязательства первой оплаты возникли у этих потребителей только в следующем месяце.
- с существенным ростом начислений, вызванных перерасчетами начислений за отопление осуществленных по среднему в течении календарного года (из-за разницы фактической температуры окружающей среды относительно периода, по которому определено среднее значение);
- повышением тарифов с 01.07.2018г.

Ниже представлены таблицы 2.4 и диаграмма 2.3, в которых процент оплаты тепловой энергии и горячей воды, поставляемых потребителям, дифференцирован по категориям потребителей. И таблица 2.5, отражающая динамику дебиторской задолженности по группам потребителей за 3 последних года. Диаграмма 2.3. иллюстрирует структуру дебиторской задолженности.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

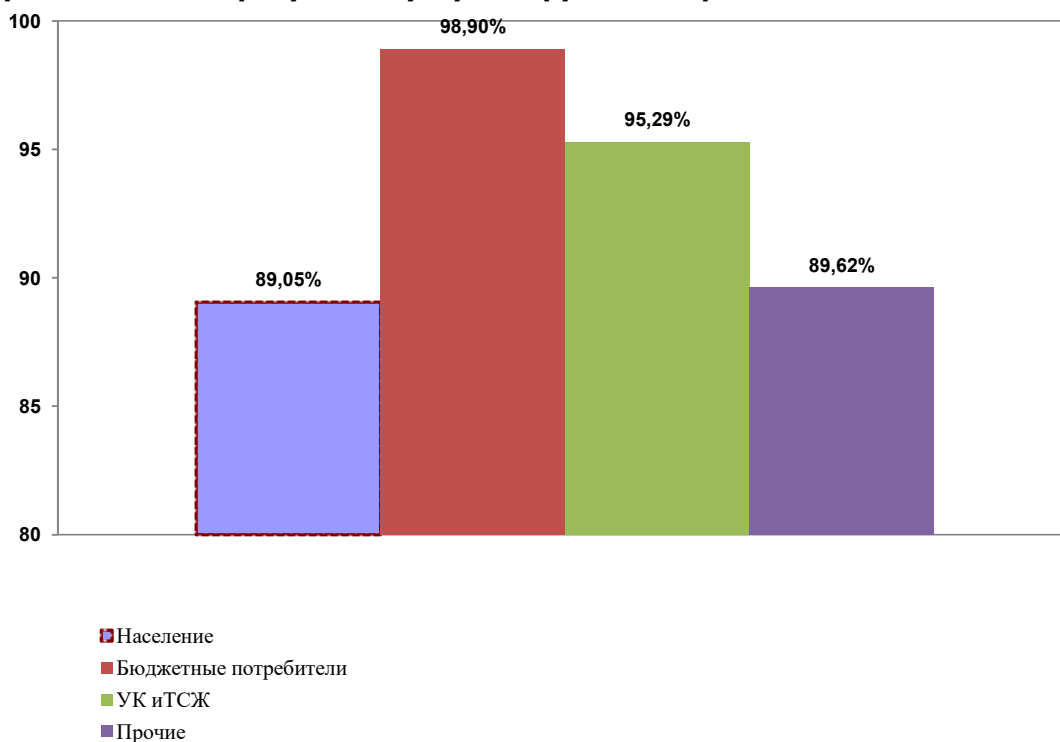
Таблица 2.4

Процент оплаты продукции и услуг по группам потребителей в 2018г.

ИТОГО	Категория потребителей			
	население	бюджетные потребители	УК и ТСЖ	прочие
93,34	89,05	98,90	95,29	89,62

Диаграмма 2.3

Процент оплаты продукции и услуг по группам потребителей в 2018г.



В таблице 2.5. ретроспективно (2016-2018г.) представлены данные по динамике и структуре дебиторской задолженности по договорам теплоснабжения.

Таблица 2.5

Динамика и структура дебиторской задолженности по группам потребителей (по теплоснабжению)

№ п/п	Наименование показателя	2016 г.		2017 г.		2018 г.		Отклонение 2018/ 2017	
		Тыс. руб. с НДС	%	Тыс. руб. с НДС.	%	Тыс. руб. с НДС.	%	Тыс. руб. с НДС	%
1.	Дебиторская задолженность потребителей - всего, в т. ч.:	1 000 339	100,0	1 030 562	100,0	1 313 572	100,0	283010	100,0
1.1	население	419 969	42,0	405 144	39,3	613 971	46,7	208827	73,4



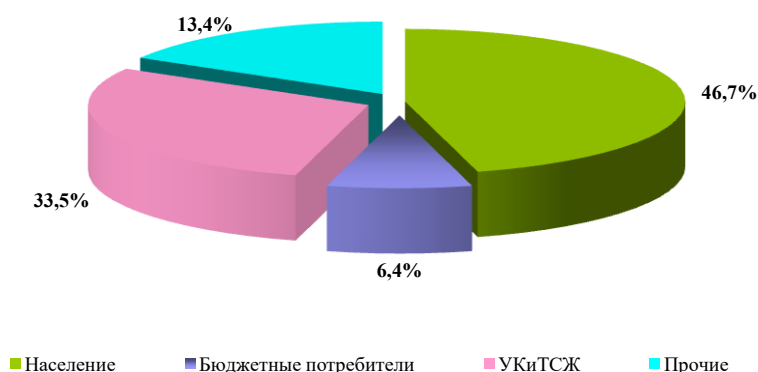
Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

1.2	бюджетные организации	86 847	8,7	76 399	7,4	83 428	6,4	7029	2,5
1.3	УК и ТСЖ	352 756	35,3	395 041	38,3	439 820	33,5	44779	15,8
1.4	прочие потребители	140 767	14,0	153 977	15,0	176 352	13,4	22375	8,3

На диаграмме 2.4 отражена структура дебиторской задолженности по группам потребителей на конец 2018г.

Диаграмма 2.4

**Структура дебиторской задолженности по группам потребителей в 2018 году
(по теплоснабжению)**



Представленные данные свидетельствуют о ежегодном росте дебиторской задолженности потребителей, что в первую очередь связано с неполной оплатой населением потребленных коммунальных услуг по отоплению и ГВС. Доля дебиторской задолженности населения в общей массе долгов потребителей неуклонно растет, в то время как по иным группам потребителей такая доля в итоге снижается. Неплатежи населения обусловлены: длительным периодом и низкой эффективностью взыскания долгов в исполнительном производстве; недостатком достоверной информации, содержащей персональные данные должников; отсутствием правовой и технологической возможности прекращения предоставления коммунальной услуги и т.п. Снижение доли задолженности по категории УК/ТСЖ связано с передачей на прямые договорные отношения конечных потребителей, в результате которого начисления УК прекращаются с продолжением поступления оплаты по расщеплению платежей.

2.3. Инвестиционная деятельность

Целями реализации инвестиционного направления Холдинга являются:

- Повышение надежности и качества услуг теплоснабжения и ГВС (снижение аварийности, сокращение числа порывов на теплосетях, обеспечение температурного режима тепловой энергии),
- Экономическая эффективность (снижение расхода ресурсов за счет повышения КПД котлов, снижения потерь в теплосетях, сокращение подпитки теплоносителя, применение энергоэффективного оборудования, частотно-регулируемых приводов, оптимизации работы насосного оборудования, повышения производительности труда за счет автоматизации и диспетчеризации котельных).

В рамках реализации приоритетных направлений деятельности Холдинг ПАО «ККС-Групп» осуществляет масштабные инвестиции в реконструкцию и строительство объектов



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

теплоснабжении. Источниками инвестиций являются средства в виде амортизации и прибыли, предусмотренные в утвержденных на долгосрочные периоды (от 3-х до 5 лет) тарифах на тепловую энергию.

Регулирующими органами, действующими на территории присутствия компаний Холдинга, утверждены действующие инвестиционные программы в сфере теплоснабжения в отношении:

ООО «ККС» (Новомосковск, Ефремов, Плавск, Дубна, Венев) - на период 2015-2019 гг.,

ООО «ККС» (Славный) - на период 2017-2025 гг.,

ООО «Чернская тепловая компания» - на период 2017-2040 гг. (концессия).

ООО «Алексинская тепло-энерго компания» - на период 2018-2022 г.

ООО «Клинцовская ТЭЦ» - на период 2017-2028 гг.

ООО «КОТК» - на период 2018-2024 г.

Реализация указанных инвестиционных программ направлена на:

- строительство новых источников тепловой энергии в замещение мощностей изношенных, неэффективных и морально устаревших котельных,
- строительство новых источников в рамках закрытия открытой системы водоснабжения,
- реконструкцию существующих котельных,
- осуществление проектов когенерации,
- реконструкцию и строительство тепловых сетей.

Таблица. Сводные показатели инвестиционной деятельности за 2018 год, реализуемой за счет тарифных источников

Инвестиционная программа за счет тарифных источников		Капитальные вложения всего, тыс. руб. (с НДС)	План 2018 г., т.р. с НДС	Введено в эксплуатацию, тыс. руб.	Примечание
1.	Восточный филиал ООО "ККС"	235 644,62	165 979,98	216 191,21	
1.1.	Реконструкция тепловых сетей (3500 м в однотр.)	44 646,00	44 646,00	40 288,36	Выполнено 4697 м в однотр., в т.ч. 1167 м в счет 2019 г. (8022,99 млн. руб.). В 2017 году выполнено 1065 м (однотр.) в счет ИП 2018 г. на сумму 11874,7 т.р.
1.2.	Строительство модульной котельной взамен котельной №17 18 МВт, всего, в т.ч.	108 650,00	54 590,00	91 787,42	Итоговая стоимость котельной 103,088 млн. руб
1.2.1.	Строительство собственно модульной котельной взамен котельной №17 18 МВт	85 000,00	40 640,00	74 857,42	Выполнено
1.2.2.	Реконструкция ТС в рамках строительства модульной котельной взамен котельной №17 1700 м однотр	23 650,00	13 950,00	16 930,00	11,3 млн. руб. реализовано в 2017 году, 16,9 млн. руб. - 2018



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

1.3.	Строительство модульной котельной взамен котельной №12 15,0 МВт	71 348,62	55 743,98	77 167,03	Начало строительства – 2017 год, окончание строительства – 2019 год.
1.3.1.	Строительство собственно модульной котельной взамен котельной №12 15,0 МВт	61 503,05	45 898,41	47 769,62	В Окончание строительства – 2019 год
1.3.2.	Реконструкция ТС в рамках строительства модульной котельной взамен котельной №12	9 845,57	9 845,57	29 397,41	Выполнено
1.4.	Установка узлов учета тепловой энергии на источниках теплоснабжения	11 000,00	11 000,00	6 948,40	Выполнено
2.	Западный филиал ООО "ККС"	16 600,00	10 148,00	0,00	
2.1.	Строительство модульной котельной взамен существующей котельной № 4	16 600,00	10 148,00		Мероприятие выполнено в 2017 году
3.	ПП "Дубенское" Западного филиала ООО "ККС-Групп"	1 468,90	1 468,90	1 288,59	
3.1.	Реконструкция тепловых сетей (222 м в однотр.)	1468,9	1468,9	1288,59	Выполнено 510 м
4.	ООО "Чернская тепловая компания"	12 699,68	12 699,68	7 742,26	
4.1.	Реконструкция с заменой сетей отопления и ГВС от котельных в р.п. Чернь в связи с исчерпанием эксплуатационного ресурса трубопроводов	6 586,93	6 586,93	2 661,46	Выполнено
4.2.	Замена трех водогрейных котлов котельной Педучилища в МО р.п. Чернь Тульской области	4 456,00	4 456,00	4 493,43	Выполнено
4.3.	Наладка сетей отопления от котельной Педучилища в р.п. Чернь	729,57	729,57	587,37	Выполнено
4.4.	Установка и настройка КИПиА, диспетчеризация котельной Педучилища	927,18	927,18		Выполнено в 2017 году
5.	ООО "Клинцовская ТЭЦ"	450 720,90	152 598,40	152 598,40	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

5.1.	Строительство в зоне действия Клинцовской ТЭЦ газопоршневой установки тепловой мощностью 7 Гкал/ч в горячей воде и электрической мощностью 10 МВт	155 798,60	22 830,20	22 830,20	Выполнено
5.1.1.	Тепловая часть	155 798,60	22 830,20	22 830,20	Выполнено
5.2.	Реконструкция водогрейной котельной Клинцовской ТЭЦ всего, в том числе:	88 250,80	86 627,60	86 627,60	Выполнено
5.2.1.	- строительство паровой котельной общей паропроизводительностью 10 т/ч с деаэраторами для обеспечения нормативного качества сетевой воды.	45 458,60	44 220,10	44 220,10	Выполнено
5.2.2.	-строительство насосной станции (сетевые насосы для зимнего и летнего режимов работы котельной)	42 792,20	42 407,50	42 407,50	Выполнено
5.3.	Строительство в зоне действия Клинцовской ТЭЦ газопоршневой установки тепловой мощностью 7 Гкал/ч в горячей воде и электрической мощностью 10 МВт	206 671,50	43 140,60	43 140,60	Выполнено
5.3.1.	Электрическая часть	206 671,50	43 140,60	43 140,60	Выполнено
6.	ООО "АТЭК"	57 112,50	27 818,50	27 818,50	
6.1.	Строительство котельной ГВС мкр. "Соцгород" мощностью 10 МВт	57 112,50	27 818,50	27 818,50	В работе
	Итого по ИП:	774 246,60	370 713,46	405 638,96	

Таблица. Сводные показатели инвестиционной деятельности за 2018 год, реализуемой за счет собственных средств предприятий

Инвестиционная программа, выполняемая за счет нетарифных средств	Капитальные вложения всего, тыс. Руб. (с НДС)	План 2018 г, т.р. С НДС	Факт	Примечание
			Освоено (введено в эксплуатацию)	
1. ООО "Киселевская объединенная"	3 757,91	3 757,91	3 544,85	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	<i>тепловая компания"</i>				
1.1.	Установка коммерческого прибора учета сточных вод на котельной №46а(приобретение и монтаж оборудования)	222,91	222,91	222,91	Выполнено
1.2.	Установка коммерческого прибора учета сточных вод (с учетом проекта) на котельной №8	285,00	285,00	251,66	Выполнено
1.3.	Приобретение фронтального погрузчика для обеспечения работы угольных котельных	3 250,00	3 250,00	3 070,28	Выполнено
2.	ПАО "ККС-Групп"	14 132,60	14 132,60	14 143,50	
2.1.	Приобретение служебного автомобиля	700,00	700,00	710,90	Выполнено
2.2.	Приобретение экскаватора-погрузчика	5 900,00	5 900,00	5 900,00	Выполнено
2.3.	Приобретение производственных объектов недвижимости в г. Новомосковск	7 532,60	7 532,60	7 532,60	Выполнено
	Итого по ИП:	17 890,51	17 890,51	17 688,35	

В 2018 году освоено капитальных вложений 423,3 млн. руб., в том числе:

- Строительство/реконструкция источников тепловой энергии – 259,9 млн. руб.
- Строительство/реконструкция тепловых сетей, включая тепловые сети, строящиеся в рамках строительства котельных - 91,2 млн. руб.
- Оборудование котельных и теплосетевой инфраструктуры – 11,4 млн. руб.
- Электрогенерирующие оборудование – 43,1 млн. руб.
- Прочее оборудование, транспорт, производственные объекты недвижимости – 17,7 млн. руб.

Приоритетными направлениями инвестиционной деятельности Холдинга, как наглядно демонстрирует диаграмма, приведенная ниже, являются «Строительство и реконструкция источников тепловой энергии и тепловых сетей».



Диаграмма. Приоритетные направления инвестиционных проектов, реализуемых Холдингом



2.4. Финансовые результаты (консолидированные)

Консолидированная финансовая отчетность ПАО «ККС-Групп» за 2018 год утверждена и подписана Руководством 29 апреля 2019 года, приведена в **Приложении №3 к настоящему Годовому отчету**.

В отношении консолидированной финансовой отчетности ПАО «ККС-Групп» АО «Бейкер Тилли Рус» проведен аудит.

Консолидированный отчет о финансовом положении

Таблица 6. Консолидированный отчет о финансовом положении ПАО «ККС-Групп»

	Прим.	31.12.2018 тыс. руб.	31.12.2017 тыс. руб.
<i>Активы</i>			
<i>Внеоборотные</i>		2 088 994	1 959 788
Здания, сооружения и оборудование	6	1 926 354	1 771 500
Нематериальные активы и гудвил	7	69 449	66 720
Долгосрочные финансовые вложения	8	633	722
Отложенные налоговые активы	16	92 558	120 846
<i>Оборотные</i>		939 323	880 726
Запасы	9	70 160	69 770
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10	777 431	579 541
Субсидии к получению	11	11 190	13 402
Прочие активы	12	31 924	84 938
Краткосрочные финансовые вложения	8	-	14 012



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Денежные средства и их эквиваленты	13	48 618	119 063
Итого Активы		3 028 317	2 840 514
Капитал		1 426 675	1 290 561
Акционерный капитал	14	23 714	23 714
Собственные акции	14	(2 592)	(2 592)
Добавочный капитал	14	333 846	333 846
Резерв переоценки		702 360	703 209
Нераспределенная прибыль		369 347	232 384
Обязательства			
Долгосрочные		738 171	969 812
Кредиты и займы	15	521 215	713 452
Отложенные налоговые обязательства	16	216 956	256 360
Краткосрочные		863 471	580 141
Кредиты и займы	15	256 818	8 633
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17	496 314	446 822
Прочие обязательства	18	110 339	124 686
Итого Капитал и Обязательства		3 028 317	2 840 514

Диаграмма 1: Структура консолидированных активов ПАО «ККС-Групп» на 31.12.2018г.

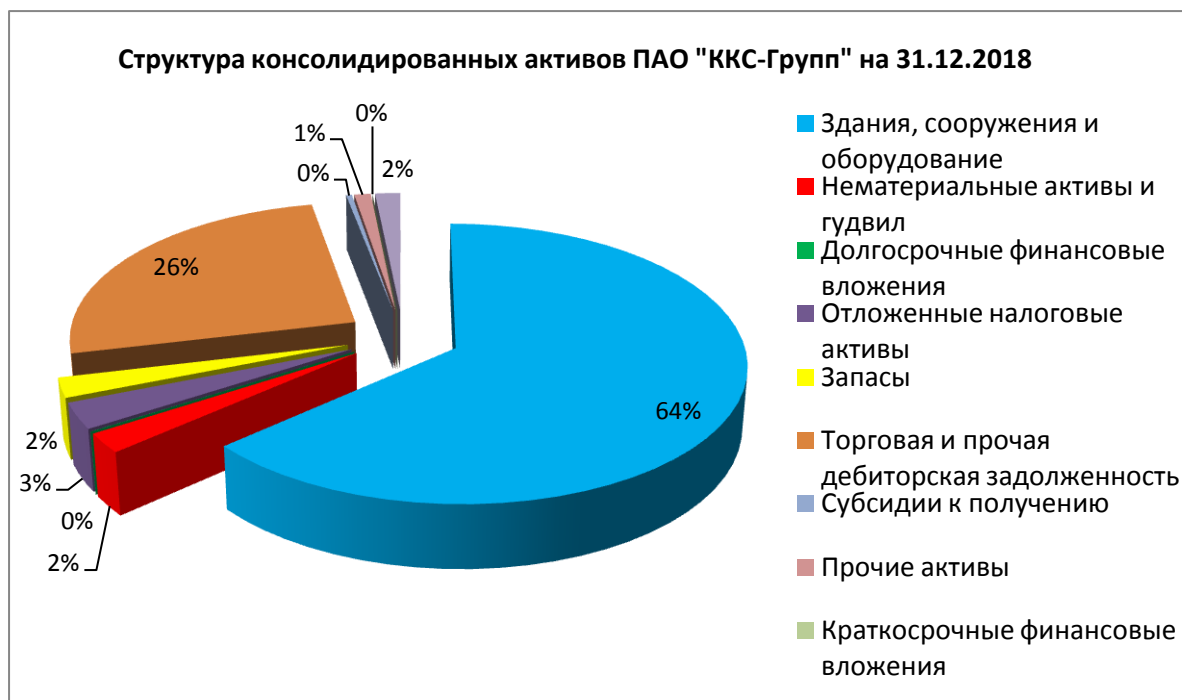
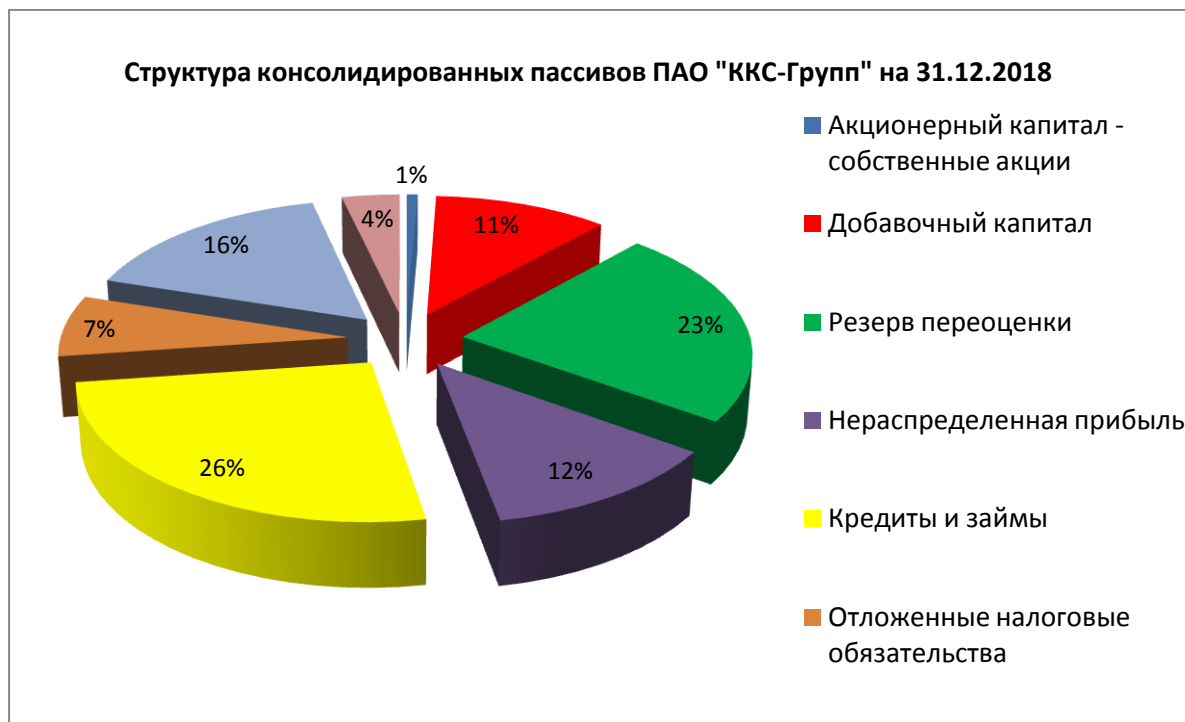




Диаграмма 2: Структура консолидированных пассивов ПАО «ККС-Групп» на 31.12.2018г.



Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

Таблица 7. Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе ПАО «ККС-Групп»

	Прим.	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Выручка	19	3 568 601	3 015 639
Государственные субсидии	19	138 231	136 206
Себестоимость	20	(3 006 758)	(2 533 685)
Валовая прибыль		700 074	618 160
Коммерческие расходы	21	(9 664)	(13 492)
Управленческие расходы	22	(318 192)	(275 591)
Расходы на оплату труда по опционам	14	(5 236)	(5 236)
Прочие операционные расходы, нетто	23	(22 630)	(24 790)
Операционная прибыль		344 352	299 051
Финансовые доходы / (расходы), нетто	24	(108 923)	(53 724)
Прочие расходы, нетто	25	(39 476)	(141 002)
Прибыль до налогообложения		195 953	104 325
Расходы по налогу на прибыль	16,26	(51 770)	(27 102)
Прибыль за период		144 183	77 223
Прочий совокупный доход			



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:

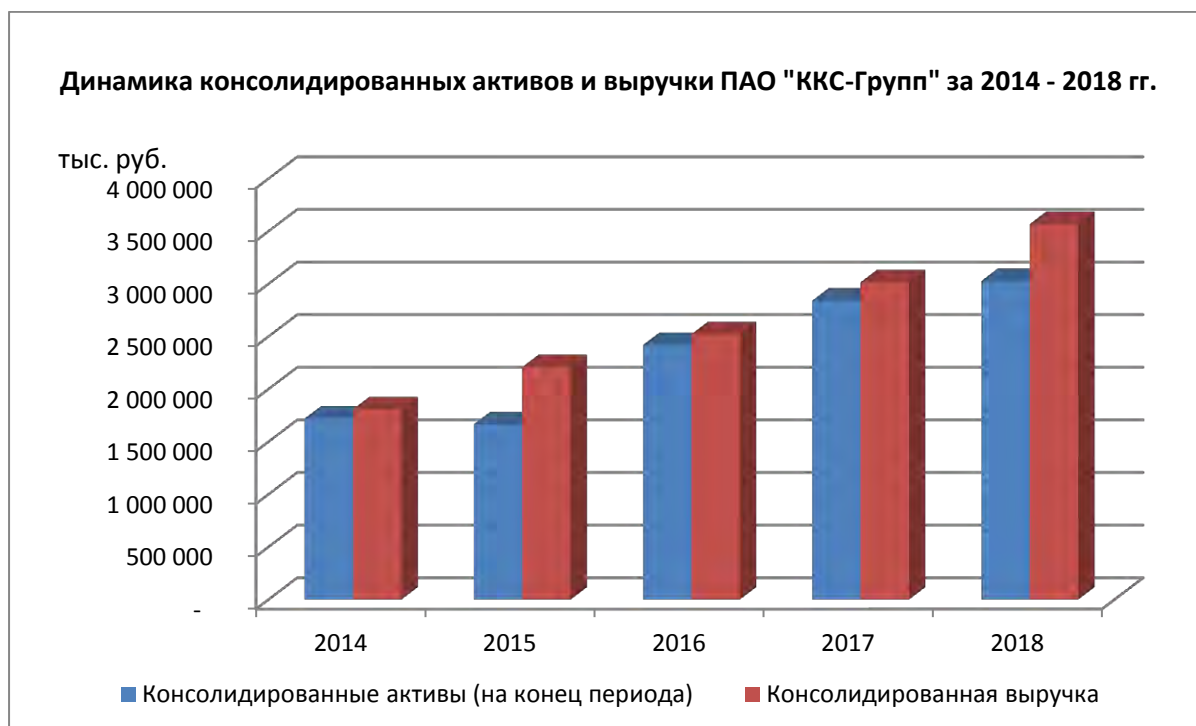
Изменение резерва переоценки		849	59 625
Списание отложенных налогов в связи с выбытием переоцененных основных средств		212	-
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога		1 061	59 625
Итого совокупный доход за период		145 244	136 848
Базовая прибыль на акцию	27	0,00003062	0,00002885
Разводненная прибыль на акцию	27	0,00002970	0,00002799

Динамика консолидированных показателей

Таблица 8: Динамика консолидированных активов, выручки, прибыли и совокупного дохода ПАО «ККС-Групп» за 2014-2018гг.

	2014, тыс. руб.	2015, тыс. руб.	2016, тыс. руб.	2017 тыс. руб.	2018 тыс. руб.
Консолидированные активы (на конец периода)	1 720 511	1 666 058	2 419 309	2 840 514	3 028 317
Консолидированная выручка	1 808 356	2 209 416	2 521 366	3 015 639	3 568 601
Прибыль за период	40 289	11 567	1 463	77 223	144 183
Совокупный доход	41 571	11 450	345 181	136 848	145 244

Диаграмма 3: Динамика консолидированных активов и выручки ПАО «ККС-Групп» за 2014-2018 гг.





Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Структура консолидированной выручки по видам деятельности

Таблица 9. Структура консолидированной выручки по видам деятельности группы компаний ПАО «ККС-Групп»

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Теплоснабжение	3 286 062	2 589 056
Водоснабжение и водоотведение	143 625	137 922
Электроэнергия	64 220	33 768
Оснащение многоквартирных домов общедомовыми приборами учета	9 299	12 354
Выручка от выполнения строительных работ по концессионным соглашениям	6 784	119 490
Жилищное управление	-	82 279
Прочая выручка	58 611	40 770
Итого выручка	3 568 601	3 015 639

Тепловая энергия предоставляется индивидуальным потребителям по регулируемым социальным тарифам, значительно ниже ставок, применяемых к коммерческим клиентам. Разница в тарифах компенсируется Группе в виде субсидий от Администрации г. Киселевск, Кемеровская область. За 2018 года, субсидия составила 138,231 тыс. руб. (2017 г.: 136,206 тыс. руб.) и была признана в составе прибыли или убытка.

В составе выручки от реализации тепловой энергии отражена выручка от применения повышенного норматива, утвержденного постановлениями Правительства Российской Федерации от 16 апреля 2013 года № 344 и от 17 декабря 2014 года № 1380, вносящими изменения в Правила установления и определения нормативов потребления коммунальных услуг, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 23 мая 2006 № 306, приказом № 66 от 01.07.2015 года Министерством строительства и ЖКХ Тульской области и введенным в действие с 12.07.2015 года в сумме 26,368 тыс. руб., (2017 г.: 33,083 тыс. руб.) исчисленная как разница при применении повышенного норматива потребления коммунальных услуг по отношению к базовому нормативу в домах, не оборудованных приборами учета.

Руководство признает, что в будущем у Группы могут возникнуть обязательства по использованию средств полученных в связи с применением повышающего коэффициента к базовому нормативу потребления коммунальных услуг в домах, не оборудованных приборами учета на основании подпункта у(1) пункта 31 Правил предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов, утвержденных Постановлением правительства РФ от 06 мая 2011 г. № 354. На момент подготовки отчетности Руководство оценивает возникновение таких обязательств со средней степенью вероятности, в связи с чем, информация о применении коэффициента подлежит раскрытию в отчетности.

Структура консолидированных расходов

Таблица 10. Структура себестоимости ПАО «ККС-Групп»

Себестоимость	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Сырье	2 057 026	1 623 898
Заработная плата и прочие расходы на персонал	304 698	261 104
Электричество	199 668	172 792
Аренда, ремонт и техническое обслуживание	124 608	139 926
Амортизация	132 673	47 852
Отчисления на социальные нужды	93 673	79 740
Сборы и услуги	59 255	56 829
Услуги связи	20 497	13 343



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Коммунальные услуги	5 097	15 740
Права и страхование	2 755	2 943
Стоимость строительных работ по концессионным соглашениям	6 376	119 490
Прочие расходы	432	28
Итого себестоимость	3 006 758	2 533 685

Коммерческие расходы	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Агентское вознаграждение	9 664	13 492
Реклама	-	-
Итого коммерческие расходы	9 664	13 492

Управленческие расходы	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Заработная плата и прочие расходы на персонал	202 896	181 333
Отчисления на социальные нужды	50 970	46 747
Аренда, ремонт и техническое обслуживание	25 033	18 754
Амортизация	17 049	9 986
Расходные материалы	10 774	11 811
Консультационные и аудиторские услуги	8 501	2 768
Юридические услуги	30	1 516
Транспортные расходы	566	886
Электричество	1 617	841
Прочие расходы	5 992	6 185
Итого управленческие расходы	323 428	280 827

Прочие операционные расходы, нетто	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Налоги и сборы	25 494	16 344
Невозмещаемый НДС	3 103	6 731
Прочие операционные (доходы)/ расходы	(5 967)	1 715
Итого прочие операционные расходы, нетто	22 630	24 790

Финансовые доходы / (расходы), нетто	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Процентные доходы	2 288	4 677
Доход от выбытия долевого ценных бумаг	(13 272)	4 781
Курсовые разницы	2 326	4 289
Процентные расходы	(86 518)	(76 385)
Прочие финансовые доходы/ (расходы)	(13 747)	8 914
Итого финансовые доходы / (расходы), нетто	(108 923)	(53 724)

Прочие доходы/ (расходы), нетто	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Восстановление дебиторской задолженности по	152 220	-



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

ООО «Алексинская тепло-энерго компания»

Доход от выгодной покупки (Прим. 5,35)	-	37 368
Доход от выбытия дочерних компаний (Прим. 35)	-	9 868
Штрафы, пени по хоз. договорам (нетто)	19 030	4 263
Доходы от списания материалов	3 177	3 533
Списание кредиторской задолженности	-	1 159
Списание дебиторской задолженности	(29 616)	-
Обесценение дебиторской задолженности (Прим. 10)	(180 349)	(118 981)
Убыток от переоценки	-	(59 625)
Повышающий коэффициент 1.1 (Наш дом)	-	(7 104)
Расходы от реализации права требования	1 055	(4 022)
Гос. пошлины	(1 705)	(2 902)
Корректировка начислений прошлых периодов	333	(2 334)
Благотворительность	(1 465)	(691)
Решение суда по делу поставщика электроэнергии	-	-
Налог на имущество (АО «ИНВЭК»)	(1 053)	-
Прочие доходы	1 959	3 086
Прочие расходы	(3 062)	(4 620)
Итого прочие расходы, нетто	(39 476)	(141 002)

Сверка консолидированного показателя EBITDA

	2018	2017
	тыс. руб.	тыс. руб.
Консолидированная прибыль за период	144 183	77 223
Поправка на:		
Расходы по налогу на прибыль	51 770	27 102
Расходы по процентам, нетто	84 230	71 708
Консолидированный показатель EBIT	280 183	176 033
Поправка на амортизацию	149 722	57 838
Консолидированный показатель EBITDA	429 905	233 871

Консолидированный показатель EBITDA за 2018 г. включает 2,326 тыс. руб. положительных курсовых разниц (2017 г.: 4,289 тыс. руб. положительных курсовых разниц).

2.5. Информация об объеме использованных ресурсов

Рациональное использование энергетических ресурсов, постоянный контроль в филиалах и ДЗО Холдинга, направленный на их снижение за счет внедрения более экономичного оборудования, новых совершенных технологий и снижения потерь, неуклонно ведет к снижению затрат на единицу отпускаемой энергии.

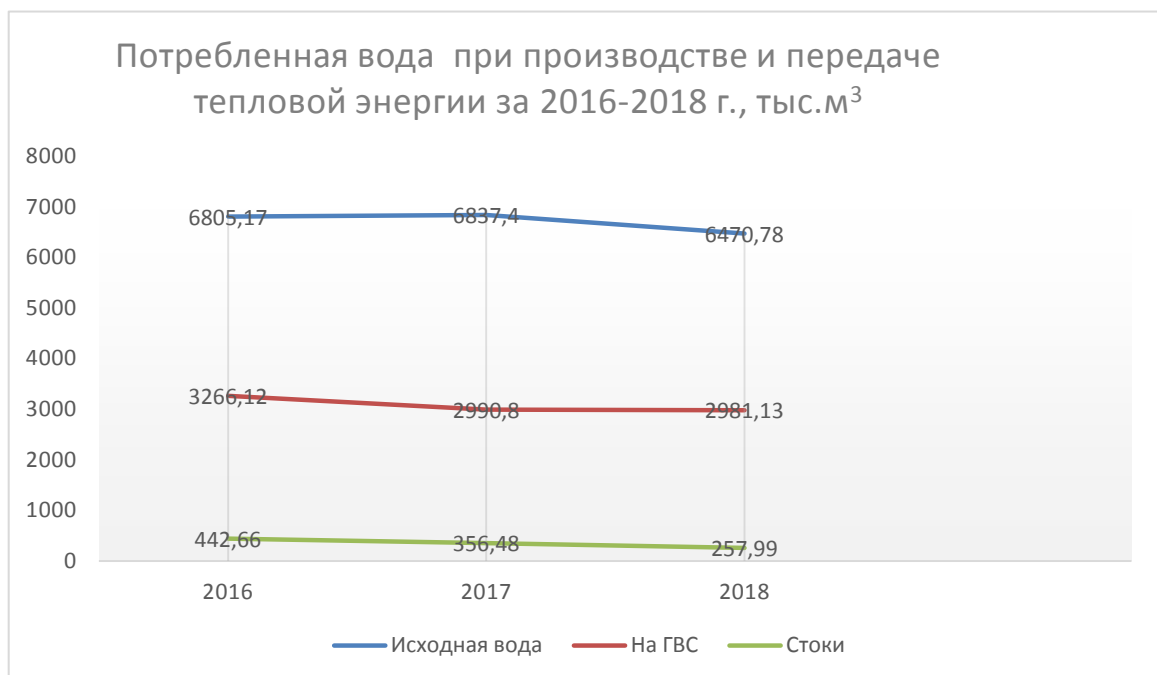
При неукоснительном росте полезного отпуска газовыми котельными, представленном на графике 2.5.1, мы наблюдаем на графике 2.5.2 снижение исходной воды, в том числе на ГВС и стоки.



График 2.5.1. - Полезный отпуск тепловой энергии газовыми котельными, тыс.Гкал



График 2.5.2. - Потребленная вода при производстве и передаче тепловой энергии за 2016-2018 г., тыс.м³



В таблице ниже представлены данные, характеризующие использование энергетических ресурсов котельными Холдинга ПАО «ККС-Групп» в 2016-2018 г.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Таблица 2.5.1. Использование энергетических ресурсов котельными Холдинга ПАО «ККС-Групп» в 2016-2018 годах.

Наименование показателя	2016	2017	2018
Полезный отпуск газовыми котельными, тыс. Гкал	1276,47	1424,79	1704,66
Объем покупной т/э от сторонних источников, тыс. Гкал	874,81	960,21	1144,51
Отпуск т/э газовыми котельными, тыс. Гкал	536,86	634,38	794,91
Расход газа в котельных, млн.м ³	80,03	90,63	112,84
Расход угля в котельных, тыс.тн	43,80	39,91	45,83
Объем покупной т/э от сторонних источников, тыс. Гкал	692,33	776,70	980,27
Потери в сетях, тыс. Гкал	290,67	312,12	420,11
Удельный расход природного газа на отпуск тепловой энергии, кг.нт/Гкал	149	144	144

На Графике 2.5.3 представлено снижение потребление э/э при производстве тепловой и э/э.

График 2.5.3. - Потребление э/э теплогенерирующими объектами Холдинга ПАО "ККС-Групп" в 2016-2018 г.,тыс.кВтч



В таблицах ниже можно наблюдать динамику использования энергетических ресурсов объектами Холдинга ПАО «ККС-Групп» за 2016-2018 г.

Таблица 2.5.2. Использование энергетических ресурсов теплогенерирующими объектами Холдинга ПАО «ККС-Групп» в 2016-2018 годах (включая ТЭЦ).

Наименование показателя	2016	2017	2018
Электрическая энергия, тыс. кВтч	44928,25	43468,96	42947,27
Природный газ, млн. м ³	147,51	143,03	155,31
Уголь, тыс. тн.	43,80	39,91	45,84
Исходная вода, тыс. м ³	6805,17	6837,40	6470,78
в т.ч. вода на ГВС, тыс. м ³	3266,12	2990,80	2981,13
Объем отведенных сточных вод, тыс. м ³	442,66	356,48	257,99



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Таблица 2.5.3. Использование моторного топлива и ГСМ объектами Холдинга ПАО «ККС-Групп» в 2016-2018 годах (л, тыс. руб. с НДС)

Параметр	2016		2017		2018	
	л.	тыс.руб.	л.	тыс.руб.	л.	тыс.руб.
АИ-92	146152	4790,4	194918	6926,5	181984,6	7155,5
АИ-95	9675,91	360,01	14121,1	549,85	14389,2	616,3
ДТ	144578	4915,5	155432	5695,1	169465,9	7203,1
Масло моторное	3935,5	732,82	3958,36	795,43	4339,06	822,12
Резервное топливо для ГПА	0	0	0	0	20536	237,72
Масло Petro для ГПА	0	0	0	0	3075	753,2
Масло турбинное ТП-22с	10	0,2	0	0	180	3,9
Масло трансформаторное	333	202,5	0	0	2222	126,1
Итого	304684	11001	368429	13967	396192	16918

Исходя из всего вышеперечисленного, можно отметить положительную динамику Холдинга ПАО «ККС-Групп», направленную на рациональное использование производственных ресурсов, их снижение при неизменных производственных показателях. Их экономия и постоянное совершенствование технологических процессов, с внедрением новейших технологий, стали «нормой» для Холдинга. Внедряемые организационно-технические мероприятия направлены, в первую очередь, на бережное использование природных ресурсов в технологии и производстве.

2.6. Информация о чистых активах ПАО «ККС-Групп»

Таблица 12: Стоимость чистых активов ПАО "ККС-Групп" в соответствии с бухгалтерской отчетностью по РСБУ.

	тыс. руб.		
	На 31.12.2016г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2018г.
Стоимость чистых активов Общества	945 783	1 145 274	1 182 508

Чистые активы ПАО «ККС-Групп» на конец 2018 года возросли на 25 % по сравнению с концом 2016 года.

Дата	Чистые активы (ЧА)	Уставный капитал (УК)	Разница между ЧА и УК
31 декабря 2016 года	945 783 тыс. руб.	26 306 тыс. руб.	+ 919 477 тыс. руб.
31 декабря 2017 года	1 145 274 тыс. руб.	26 306 тыс. руб.	+ 1 118 968 тыс. руб.
31 декабря 2018 года	1 182 508 тыс. руб.	26 306 тыс. руб.	+ 1 156 202 тыс. руб.

Величина чистых активов ПАО «ККС-Групп» превышает размер уставного капитала. Тем самым требование законодательства РФ о величине чистых активов выполнено. Положительная динамика изменения стоимости чистых активов ведет к росту финансовой устойчивости ПАО «ККС-Групп» и инвестиционной привлекательности.



2.7. Кадровая политика

Основные направления кадровой политики

Одним из факторов, определяющих эффективность деятельности Холдинга ПАО «ККС-Групп», является высококвалифицированный, мотивированный персонал. Кадровая политика Холдинга ПАО «ККС-Групп» основана на принципах социального партнерства работников и работодателя, их взаимной ответственности за результаты труда, обеспечения безопасных условий труда, вознаграждения за труд в соответствии с достигнутыми результатами, обеспечения равенства возможностей всех работников, соблюдения социальных льгот и гарантий, а также реализации дополнительных корпоративных социальных программ. Неукоснительно соблюдая эти принципы, Холдинг ПАО «ККС-Групп» планомерно реализует программы, направленные на мотивацию персонала к высокопроизводительному труду и росту уровня заработной платы, созданию условий для повышения квалификации, предоставления приоритетов в карьерном росте лучшим работникам, привлечения в Общество опытных квалифицированных специалистов.

В рамках кадровой политики Холдинга на 2018 год были определены следующие приоритетные задачи:

- 1) привлечение эффективных руководителей и высококвалифицированных специалистов, способных обеспечить реализацию стратегии Компании;
- 2) развитие компетенций и повышение квалификации персонала;
- 3) обеспечение оптимальной занятости работников, эффективной организации труда и обеспечение его безопасности;
- 4) обеспечение конкурентоспособной оплаты труда, мотивации и социальных гарантий.

Компания ориентируется на установление длительных трудовых отношений с каждым работником, основанных на соблюдении требований трудового законодательства и позволяющих работнику полностью реализовывать имеющийся уровень профессиональной компетенции.

Численность персонала

Списочная численность персонала Холдинга ПАО «ККС-Групп» за 2017 год составила 1712 человек, списочная численность в отчетном году уменьшилась по сравнению с 2017 г. на 2,6 % и по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 1668 человек.

Увеличение численности в предыдущем периоде обусловлено оптимизацией структуры Холдинга путем объединения бизнесов Тульской области в одну компанию с формированием исполнительного аппарата в г. Туле и сети обособленных структурных подразделений на базе ООО «РТС» (г. Ефремов), ООО «Ресурс Плавск» (г.Плавск), ООО «ДКК» (п. Дубна), ООО «ВТК» (г. Венев), ООО «ККС Восток», ООО «НТК» (г. Новомосковск), которое было завершено в феврале 2017 года и расширением бизнеса путем приобретения ООО «Алексинская тепло-энерго компания».

Уменьшение численности персонала в отчетном периоде обусловлено выходом из состава Холдинга ООО «Наш дом», проведением мероприятий по оптимизации численности персонала в ООО «Алексинская тепло-энерго компания», модернизацией оборудования, связанной с реализацией мероприятий инвестиционной программы в ООО «Клинцовская ТЭЦ».

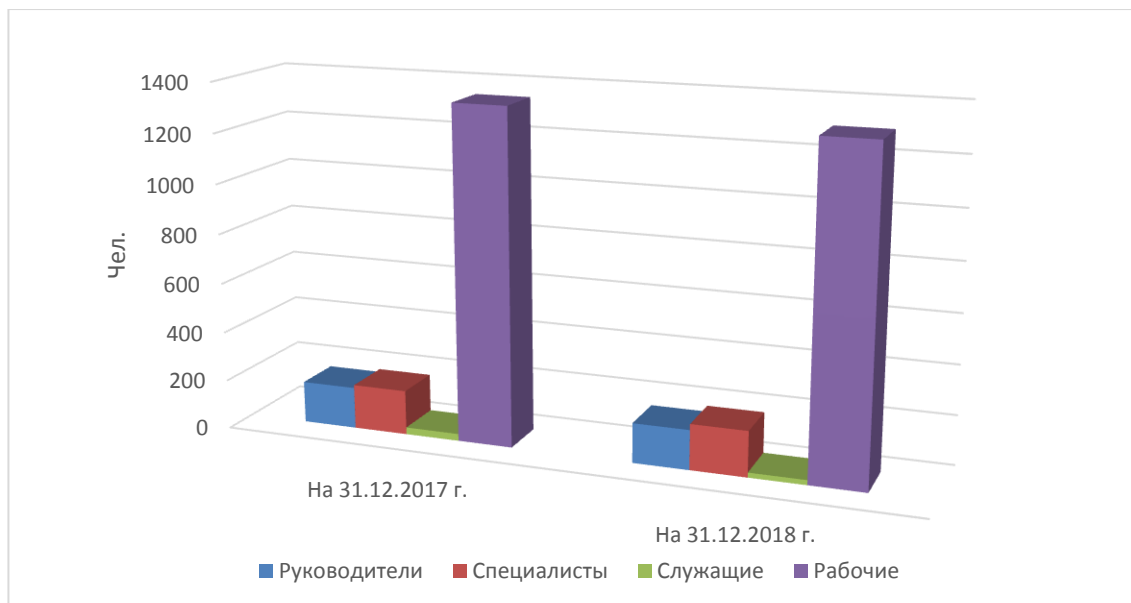
Структура работников Холдинга по категориям обусловлена спецификой деятельности предприятий теплоснабжения. Основную категорию персонала Холдинга составляют рабочие, доля которых составила 78,2%. Соотношение по категориям персонала в 2018 году изменилось незначительно.

Структура кадрового состава по категориям работников в 2017-2018гг.

№ п/п	Категория работников	На 31.12.2017 г.		На 31.12.2018 г.	
		количество, чел.	удельный, вес, %	количество, чел.	удельный, вес, %
1	Руководители	160	9,3	160	9,6
2	Специалисты	179	10,5	184	11
3	Служащие	28	1,6	20	1,2
4	Рабочие	1345	78,6	1304	78,2
5	Всего работающих	1712	100	1668	100



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»



Структура кадрового состава по возрастным категориям меняется незначительно. Наиболее многочисленной остается категория работников в возрасте от 30 до 50 лет.

Структура кадрового состава по категориям и возрасту работников 2017-2018 г.г.

на 31.12.2017г.
Чел.

№ п/п	Наименование показателя	Всего		Руководители		Специалисты		Служащие		Рабочие	
		Чел.	%	Чел.	%	Чел.	%	Чел.	%	Чел.	%
1	До 30 лет	136	7,9	5	3,1	22	12,3	1	3,6	108	8
2	От 30 до 50 лет	742	43,3	79	49,4	105	58,7	20	71,4	538	40
3	От 50 до 60 лет	556	32,4	47	29,4	36	17,9	4	14,3	469	34,9
4	Свыше 60 лет	282	16,4	29	18,1	20	11,2	3	10,7	230	17,1
5	Итого	1712	100	160	100	179	100	28	100	1345	100

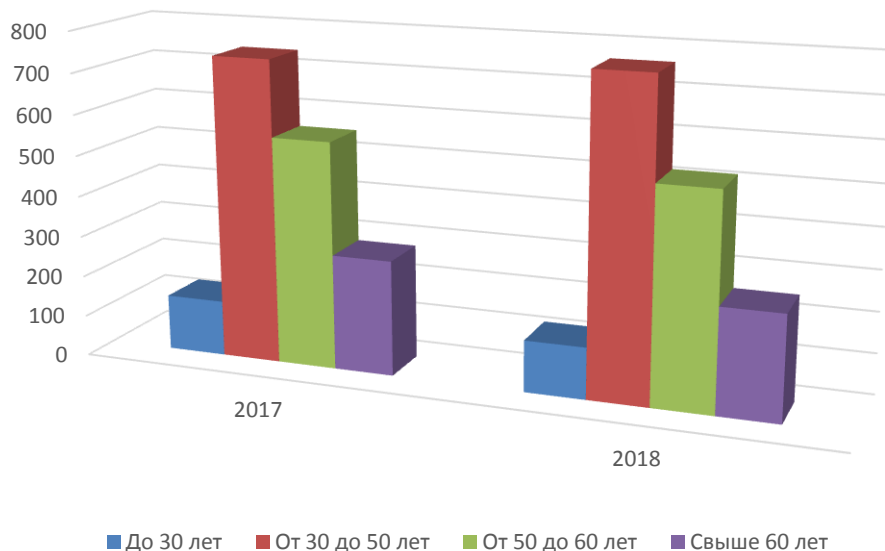
на 31.12.2018г.
Чел.

№ п/п	Наименование показателя	Всего		Руководители		Специалисты		Служащие		Рабочие	
		Чел.	%	Чел.	%	Чел.	%	Чел.	%	Чел.	%
1	До 30 лет	126	7,6	5	3,1	26	14,1	2	10	95	7,3
2	От 30 до 50 лет	765	45,9	82	51,3	113	61,4	14	70	550	42,2
3	От 50 до 60 лет	521	31,2	45	28,1	28	15,2	4	20	447	34,3
4	Свыше 60 лет	256	15,3	28	17,5	17	9,2	0	0	212	16,3
5	Итого	1668	100	160	100	184	100	20	100	1304	100



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Структура работников по возрасту 2017-2018 г.г.



Структура персонала по категориям и уровню образования работников на 31.12.2018 г.

№ п/п	Категория работников	Численность работников	Имеют высшее образование	Имеют среднее специальное образование	Чел.
					Имеют среднее образование
1	Руководители	160	120	37	3
2	Специалисты	179	127	50	2
3	Служащие	28	18	9	1
4	Рабочие	1345	125	892	328
5	Всего работающих	1712	390	988	334

Структура работников по гендерному признаку

№ п/п	Категория работников	На 31.12.2018 г.	
		количество, чел.	%
1	Мужчины	905	54,3
2	Женщины	763	45,7
3	Всего работающих	1668	100

Обучение и повышение квалификации

Холдинг создает необходимые условия работникам для постоянного и систематического повышения уровня профессиональных знаний и навыков. В 2018 году повысили свою квалификацию, прошли подготовку или переподготовку 690 работника (41,4 % от списочной численности), в том числе 164 руководителя и специалиста (9,8 % от списочной численности) и 526 рабочих (31,5 % от списочной численности). При этом расходы на обучение персонала в Холдинге ПАО «ККС-Групп» в 2018 увеличились по сравнению с предыдущим годом на 11,2 % и составили 1611,77 тыс. руб.

Приоритет отдавался, в первую очередь, профессиональной подготовке, переподготовке и повышению квалификации рабочих; обязательному обучению персонала для допуска к выполнению своих профессиональных обязанностей; повышению квалификации, подготовке и переподготовке руководителей и специалистов. Все виды обучения, тематика и направления были связаны с обеспечением более качественного выполнения работниками своих профессиональных



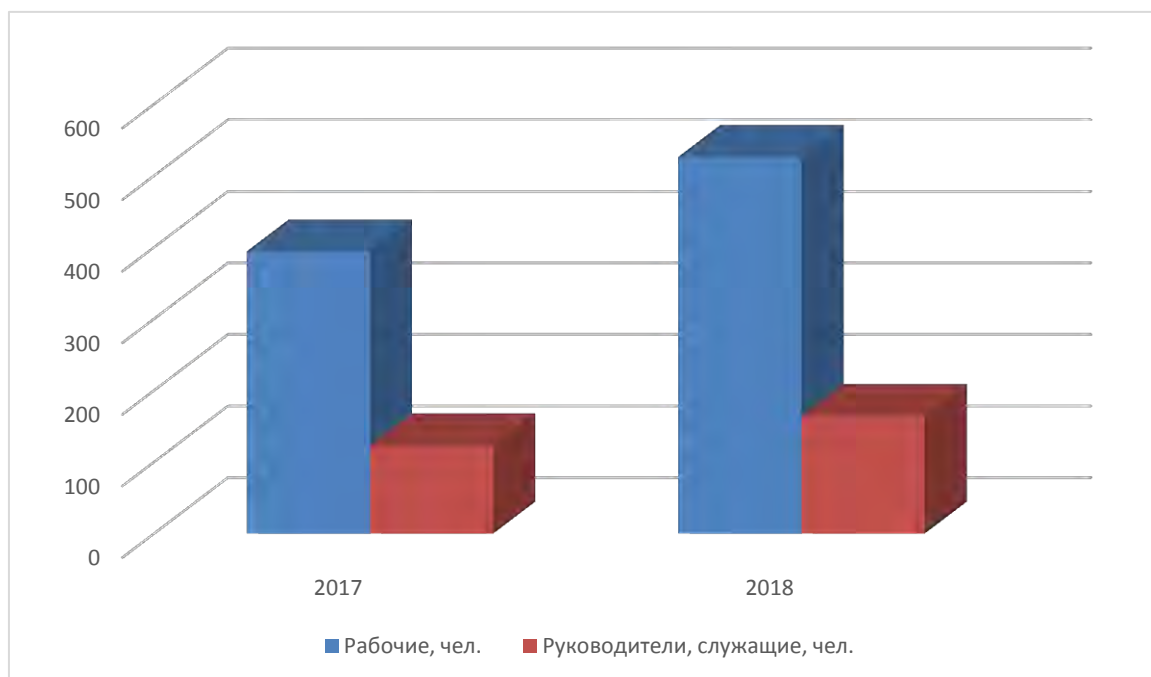
Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

обязанностей. Особое внимание уделялось охране труда, навыкам и методам безопасного производства работ.

Обучение сотрудников в большинстве случаев проводилось в региональных учебных заведениях.

Сведения об обучении работников в 2018г.

№ п/п	Наименование показателя	2017 г.	2018 г.
1	Подготовка рабочих, чел	26	3
2	Переподготовка рабочих, чел	72	95
3	Повышение квалификации рабочих, чел	296	428
4	Повышение квалификации руководителей, специалистов,	134	164
5	Всего затраты на обучение, тыс. руб.	1476,58	1611,77



Оплата труда и мотивация персонала

Компания активно использует методы нематериальной мотивации персонала – награждение ведомственными и корпоративными наградами за профессионализм, добросовестное отношение к труду и преданность выбранной профессии. В 2018 году Почетной грамотой Совета директоров ПАО «ККС-Групп» награждены 2 человека, Почетной грамотой Холдинга ПАО «ККС-Групп» награждены 8 человек, Благодарность Холдинга ПАО «ККС-Групп» вручена 7 работникам. 51 работник Холдинга был представлен к наградам субъектов РФ, муниципальных образований по месту расположения филиалов и к наградам филиалов.

Холдинг ПАО «ККС-Групп» проводит мотивирующую политику, предусматривающую выплату сотрудникам конкурентной заработной платы и социальные гарантии. Приоритетными задачами в области оплаты труда работников Общества в 2018 году являлись:

- рациональное использование фонда оплаты труда, повышение качества планирования;
- совершенствование механизма оценки трудового вклада работников, качества выполняемой работы;
- повышение производительности труда.

Выполнение указанных приоритетных задач осуществлялось посредством следующих стимулирующих программ:



- реализация программ стимулирования труда для персонала ключевых категорий и должностей;
- поощрение работников за участие в решении особо важных и стратегических задач Холдинга.



РАЗДЕЛ 3. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

3.1. Принципы корпоративного управления

Корпоративное управление в Обществе направлено на обеспечение прав и законных интересов его акционеров и инвесторов, на увеличение эффективности его работы.

В своей деятельности Общество придерживается следующих принципов корпоративного поведения:

- обеспечение защиты прав и интересов всех акционеров, в том числе прав акционеров на участие в управлении Обществом;
- равное отношение ко всем акционерам, включая миноритарных и иностранных акционеров;
- полное и своевременное раскрытие информации об Обществе, в том числе о ее финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и структуре управления;
- эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- осуществление единой корпоративной политики в отношении дочерних обществ и иных юридических лиц, участником которых является ПАО «ККС-Групп»;
- осуществление политики информационной открытости и прозрачности с соблюдением норм деловой этики при ведении бизнеса;
- осуществление членами органов управления Общества своих обязанностей в интересах Общества и всех акционеров с соблюдением требований законодательства Российской Федерации.

На странице ПАО "ККС-Групп" в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=23308> в постоянном доступе находятся Устав, внутренние документы, регулирующие деятельность органов Общества и иная информация, раскрываемая в соответствии с законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

На 31.12.2018г. в Обществе действует редакция №10 Устава ПАО "ККС-Групп", утвержденная 29.06.2018г., государственная регистрация от 08.08.2018г.

3.2. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного управления

Отчет о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России, указан в **Приложении №4 к Годовому отчету**.

3.3. Органы управления и контроля

Органами управления ПАО "ККС-Групп" в соответствии с Уставом являются:

Общее собрание акционеров,
Совет директоров,
Правление
Генеральный директор.

Органом контроля ПАО "ККС-Групп" в соответствии с Уставом является Ревизионная комиссия.

Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров Общества является высшим органом управления.

Компетенция Общего собрания акционеров ПАО "ККС-Групп" определена ФЗ "Об акционерных обществах" и п. 10.2 ст. 10 Устава ПАО "ККС-Групп".



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Деятельность Общего собрания акционеров регулируется Положением о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров ПАО "ККС-Групп".

Положение о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров ПАО "ККС-Групп" размещено на странице Общества в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=23308>.

Совет директоров

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных ФЗ "Об акционерных обществах" и Уставом ПАО "ККС-Групп" к компетенции Общего собрания акционеров.

Совет директоров определяет стратегию развития компании, осуществляет контроль за деятельностью ее исполнительных органов и контроль за исполнением решений Общего собрания акционеров.

Компетенция Совета директоров ПАО "ККС-Групп" определена п.15.1 ст. 15 Устава ПАО "ККС-Групп".

Деятельность Совета директоров ПАО "ККС-Групп" регулируется Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ПАО "ККС-Групп", которое устанавливает права, обязанности и ответственность членов Совета директоров, предусматривает порядок организации работы Совета директоров, формы и порядок проведения заседаний.

Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ПАО "ККС-Групп" размещено на странице Общества в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=23308>.

Действующий состав Совета директоров в количестве 8 человек избран на годовом Общем собрании акционеров ПАО "ККС-Групп" 29 июня 2018 года.

Состав Совета директоров ПАО "ККС-Групп"

№	Ф.И.О.	Год рождения	Доля участия в уставном капитале акционерного общества / доля обыкновенных акций, %	Место работы, должность
1.	Бродский Илья Викторович - <i>Председатель Совета директоров</i>	1979	нет	Вице-Президент Представительства компании «Спешиалайзд Рисеч Лимитед» в г. Москве
2.	Клапцов Алексей Витальевич	1978	нет	Вице-Президент Представительства компании «Спешиалайзд Рисеч Лимитед» в г. Москве
3.	Кожуховский Игорь Степанович	1956	нет	Заместитель генерального директора ФГБУ "РЭА" Минэнерго России
4.	Кочетков Геннадий Александрович	1951	2,44	Генеральный директор ПАО «ККС-Групп», Генеральный директор АО "ИНВЭК"
5.	Савицкий Евгений Леонидович	1978	нет	Барристер, солиситор (Онтарио, Канада)
6.	Савва Григорий Сергеевич	1982	нет	Ведущий банкир Европейского Банка Реконструкции и Развития
7.	Марина Ирина Александровна	1983	нет	Вице-Президент Представительства компании «Спешиалайзд Рисеч Лимитед» в г. Москве
8.	Чернышёва Наталия Владимировна	1967	нет	Директор Specialised Reserch UK

С 01.01.2018г. до 29.06.2018г. действовал Совет директоров ПАО «ККС-Групп» в составе:

- 1.Бродский Илья Викторович - *Председатель Совета директоров*
- 2.Клапцов Алексей Витальевич
- 3.Кожуховский Игорь Степанович



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

4. Кочетков Геннадий Александрович
5. Савва Григорий Сергеевич
6. Савицкий Евгений Леонидович
7. Щукин Юрий Васильевич

В 2018 году проведено 17 заседаний Совета директоров ПАО «ККС-Групп», рассмотрено 106 вопроса повестки дня. По 16 заседаниям кворум составлял 100%, по 1 заседанию – 99%.

Размер вознаграждений членам Совета директоров в 2018г. составил 105 000 руб.

Положение о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций отменено Общим собранием акционеров ПАО «ККС-Групп» 30.06.2017г.

Коллегиальный исполнительный орган. Правление

Правление как орган управления ПАО «ККС-Групп» введено с даты утверждения Устава ПАО «ККС-Групп» в редакции №9 30.06.2017г.

Правление ПАО «ККС-Групп» отвечает за практическую реализацию целей, стратегии развития и политики Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в рамках компетенции, определенной Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Основными задачами Правления Общества являются:

- разработка предложений по стратегии развития Общества;
- реализация финансово-хозяйственной политики Общества, выработка решений по важнейшим вопросам его текущей хозяйственной деятельности и координация работы его подразделений;
- повышение эффективности систем внутреннего контроля и мониторинга рисков;
- обеспечение достижения высокого уровня доходности активов Общества и максимальной прибыли от деятельности Общества.

Действующий состав Правления в количестве 5 человек избран Советом директоров ПАО "ККС-Групп" 22 августа 2018 года.

Состав Правления ПАО "ККС-Групп"

№	Ф.И.О.	Год рождения	Доля участия в уставном капитале акционерного общества / доля обыкновенных акций, %	Место работы, должность
1.	Кочетков Геннадий Александрович	1951	2,44	Генеральный директор ПАО «ККС-Групп», Генеральный директор АО "ИНВЭК"
2.	Бродский Илья Викторович -	1979	нет	Вице-Президент Представительства компании «Спешиалайдз Рисеч Лимитед» в г. Москве
4.	Краснова Ирина Александровна	1964	1,07	Заместитель генерального директора по экономике АО «ИНВЭК»
5.	Кузина Ольга Викторовна	1971	0,34	Заместитель главного бухгалтера ПАО «ККС-Групп», Заместитель генерального директора по финансам АО «ИНВЭК»
6.	Щукин Юрий Васильевич	1963	1,04	Генеральный директор ООО «ККС», Директор ООО «ККС Капитал»

Деятельность Правления ПАО "ККС-Групп" регулируется Положением о Правлении ПАО "ККС-Групп", текст которого размещен на странице Общества в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=23308>.

Единоличный исполнительный орган. Генеральный директор



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Генеральный директор ПАО "ККС-Групп" избран Советом директоров Общества 03.03.2017г. со сроком полномочий с 16.03.2017г. по 16.03.2020г.

Генеральный директор ПАО "ККС-Групп"

Кочетков Геннадий Александрович

Год рождения: **1951**

Образование: **высшее**

1. Всесоюзный заочный политехнический институт, 1973-1978 гг.

2. Академия народного хозяйства при Правительстве РФ

Должности, занимаемые за последние 10 лет и в настоящее время:

с	Период по	Наименование организации	Должность
апрель 2005	декабрь 2008	ОАО "ТСК"	Генеральный директор
апрель 2005	март 2009	ОАО "ТГК-4"	Генеральный директор, Председатель Правления
март 2009	ноябрь 2010	ОАО "ТГК-4" (ОАО "КВАДРА")	Президент
декабрь 2008	июнь 2010	ООО "Энергетическая компания Центра"	Председатель Правления
август 2009	наст. время	АО "ИНВЭК"	Генеральный директор
март 2017	наст. время	ПАО "ККС-Групп"	Генеральный директор

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО "ККС-Групп" Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в составе 3 человека.

Компетенция Ревизионной комиссии определена Федеральным законом «Об акционерных обществах» и п. 22.3 ст. 22 Устава ПАО "ККС-Групп".

Действующий состав Ревизионной комиссии был избран на годовом Общем собрании акционеров ПАО "ККС-Групп" 29 июня 2018 года.

Состав Ревизионной комиссии ПАО "ККС-Групп"

№	Ф.И.О.	Год рождения	Доля участия в уставном капитале ПАО "ККС-Групп"/доля обыкновенных акций ПАО "ККС-Групп", %	Место работы, должность
1.	Андрусова Ирина Викторовна	1982	нет	Начальник департамента корпоративного развития ООО «ККС»
2.	Власова Светлана Анатольевна	1970	нет	Ведущий специалист департамента финансов ООО «ККС»
3.	Кардаманова Наталья Анатольевна	1972	нет	Бухгалтер ПАО «ККС-Групп»

В своей деятельности Ревизионная комиссия ПАО "ККС-Групп" руководствуется Положением о Ревизионной комиссии ПАО "ККС-Групп".

Положение о Ревизионной комиссии ПАО "ККС-Групп" размещено на странице Общества в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=23308>.

Выплаты вознаграждений членам Ревизионной комиссии ПАО "ККС-Групп" регламентируются Положением о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО "ККС-Групп" вознаграждений и компенсаций, также размещенным на странице Общества в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=23308>.

Вознаграждение членам Ревизионной комиссии Общества в 2018 году составило 117 000 (сто семнадцать тысяч) рублей.



3.4. Комитеты при Совете директоров

Для проработки вопросов, входящих в сферу компетенции Совета директоров либо изучаемых Советом директоров, в порядке контроля деятельности исполнительного органа Общества и разработки необходимых рекомендаций Совету директоров и исполнительному органу Общества при Совете директоров Общества созданы специализированные комитеты:

Комитет по аудиту,

Комитет по корпоративному управлению и выдвижению кандидатур при совете директоров.

Основной целью создания **Комитета по аудиту** при Совете директоров Общества является обеспечение эффективной работы Совета директоров Общества в осуществлении контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества. Задачей Комитета является подготовка и предоставление рекомендаций (заключений) Совету директоров и исполнительному органу Общества в области аудита и отчетности Общества, а также оценка кандидатов в аудиторы Общества, оценка заключений аудиторов Общества, оценка заключений Ревизионной комиссии Общества, оценка эффективности процедур внутреннего контроля Общества и подготовка по их совершенствованию.

В 2018 году проведено 4 заседания Комитета по аудиту. Общий кворум участия в заседаниях составил 99%.

Основной целью создания **Комитета по корпоративному управлению и выдвижению кандидатур** является обеспечение эффективной работы Совета директоров Общества в области корпоративного управления. Задачей Комитета является подготовка и предоставление рекомендаций (заключений) Совету директоров и исполнительному органу Общества по вопросам:

1) реализации прав акционеров и инвесторов Общества, в т. ч. прав участия в общих собраниях акционеров, получения дивидендов, ознакомления с информацией об Обществе;

2) назначения кандидатур в органы управления и контроля Общества и его дочерних обществ,

3) избрания, организации и определения условий деятельности органов управления и контроля Общества;

4) мотивации исполнительных органов и высших менеджеров Общества и дочерних обществ Общества.

В 2018 году заседаний Комитета по корпоративному вознаграждению и выдвижению кандидатур не проводилось.

В отношении указанных Комитетов при Совете директоров ПАО «ККС-Групп» действуют соответствующие положения, утвержденные Советом директоров 17.10.2013г.

3.5. Акционерный капитал

Уставный капитал ПАО "ККС-Групп" на 31.12.2018 года составляет 26 306 063,33 рублей. Обществом размещено 5 261 212 666 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,005 рубля каждая.

Привилегированные акции Обществом не выпускались.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции:

- основного выпуска, государственный рег.номер 1-01-55462-Е от 24.12.09г. в количестве 3 013 025 215 штук, способ размещения - распределение акций между акционерами реорганизованного в форме выделения общества;
- дополнительного выпуска, государственный рег.номер 1-01-55462-Е-001D от 31.01.13г. в количестве 2 506 658 195 штук, способ размещения – открытая подписка; Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «ККС-Групп» зарегистрирован 06.12.13г.

В 2015 году 258 470 654 штук акций погашены в связи с выкупом Обществом собственных акций по требованиям акционеров в соответствии с действующим законодательством.

Решение об уменьшении уставного капитала ПАО «ККС-Групп» путем погашения акций принято на годовом Общем собрании акционеров 30.06.2015г.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Акции ПАО "ККС-Групп" не обращаются на организованных рынках.

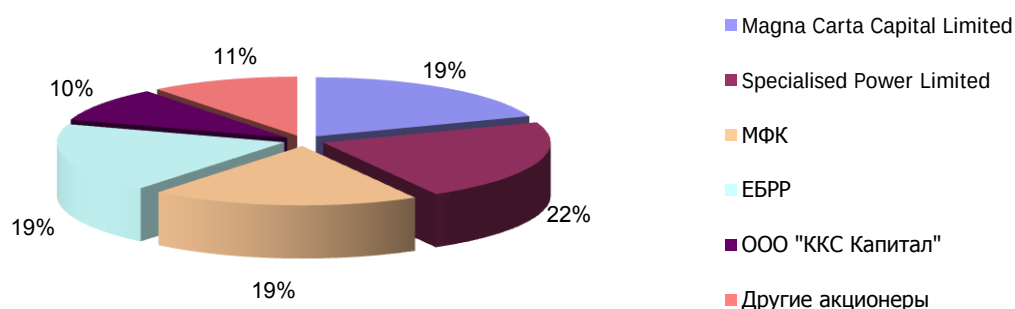
Количество акционеров ПАО "ККС-Групп" на 05.06.2018г. (дату последнего закрытия реестра): 1 723, в т.ч.

- юридические лица - 60,
- физические лица - 1 663.

На конец 2018 года основными акционерами ПАО "ККС-Групп" являлись:

- Specialised Power Limited (Каймановы Острова) – 22,34%
- Magna Carta Capital Limited (Каймановы Острова) – 19,43%
- Международная Финансовая Корпорация (США) – 19,09%
- Европейский Банк Реконструкции и Развития (Великобритания) – 19,09%
- ООО «ККС Капитал» — 9,46%

Диаграмма 6. Структура акционерного капитала по крупным акционерам на 31.12.2018г.



3.6.Сведения о начисленных и выплаченных дивидендах по акциям

29.06.2018г. Годовым общим собранием акционеров ПАО «ККС-Групп» (Протокол №18 от 03.07.2018г.) принято решение распределить чистую прибыль ПАО «ККС-Групп» по результатам 2017 финансового года в размере 14 994 456,10 рублей (Четырнадцать миллионов девятьсот девяносто четыре тысячи четыреста пятьдесят шесть рублей десять копеек) на выплату дивидендов акционерам Общества и выплатить дивиденды по обыкновенным акциям ПАО «ККС-Групп» в денежной форме в размере 0,00285 рубля на одну акцию за счет чистой прибыли 2017 года.

Общий размер выплаченных дивидендов по состоянию на 31.12.2018г. составляет 14 880 536,93 (Четырнадцать миллионов восемьсот восемьдесят тысяч пятьсот тридцать шесть рублей девяносто три копейки).

3.7.Подконтрольные общества

Таблица 18. Сведения о подконтрольных обществах ПАО "ККС-Групп" по состоянию на 31.12.2018г.

Наименование дочернего общества	Адрес регистрации	Дата государственной регистрации	Виды деятельности	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля прямого контроля, %	Доля косвенного контроля, %
1. ООО "ККС"	300028, Тульская обл., г. Тула, ул. Болдина, д.106, оф.41	02.06.2009г.	теплоснабжение	303 099	95,7	4,3



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

1.1. ООО «Алексинская тепло-энерго компания»	301361, Тульская область, г. Тула, Алексинский район, г. Алексин, ул. Пахомова, л.16а	06.11.2007	теплоснабжение	5 000	0	100
2. ООО "Чернская тепловая компания"	301470, Тульская область, г.Плавск, ул.Октябрьская, д.36-А	19.12.2012г.	теплоснабжение	50	100	0
3. ООО "КОТК"	652704, Кемеровская область, г. Киселевск, ул. Лутугина, д.10	06.05.2009г.	теплоснабжение	6 000	100	0
4. ООО «Клинцовская теплосетевая компания»	243146, Брянская область, г.Клинцы, ул.Мира, д.1	06.07.2015г.	теплоснабжение	19 935	100	0
5. ООО "ТЭК Центра"	123317, г. Москва, наб. Пресненская, д. 6, стр. 2, пом. 4728	18.04.2011г.	сдача в аренду имущества	56 651	100	0
6. ООО "ТЭК Киселевска"	652704, Кемеровская область, ул. Лутугина, д.10	23.10.2013г.	сдача в аренду имущества	74 100	100	0
7. ООО "ККС Капитал"	300028, г.Тула, ул.Болдина, д.106, оф. 38	19.12.2012г.	капиталовложения в ценные бумаги	88 000	100	0
8. АО "ИНВЭК"	300028, г.Тула, ул.Болдина, д.106	14.08.2009г.	услуги в области коммерческой деятельности и управления	33 640	100	0
8.1. ООО "Клинцовская ТЭЦ"	243146, Брянская область, г.Клинцы, ул.Мира, д.1	05.09.2013г.	производство тепловой и электрической энергии	32 044	0	100
8.2. ООО "ИПК"	300028, Тульская обл., г. Тула, ул. Болдина, д.106, оф.19	09.07.2015г.	производство тепловой и электрической энергии	1 000	0	100

Значимые события в отношении подконтрольных обществ ПАО «ККС-Групп» в 2018 году

24.05.2018г. – Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская ГПУ» (ООО «Клинцовская ГПУ») сменило наименование на Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-производственная компания» (ООО «ИПК») и офис места нахождения.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Раздел 4. Деятельность в сфере экологии и охраны труда

Снижение негативного воздействия на окружающую среду, возникающего в результате деятельности Группы компаний ПАО "ККС-Групп", и улучшение качества окружающей среды в регионах присутствия, улучшение условий труда и состояния здоровья работников предприятия являются приоритетными направлениями в деятельности ПАО "ККС-Групп".

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и Стандартов Эффективности Международной Финансовой Корпорации ПАО «ККС-Групп» в 2012 г. внедрило для исполнения ряд документов:

- программу снижения выбросов, загрязняющих (вредных) веществ в атмосферу для угольных котельных ООО «КОТК».
- план контроля сдуваемой пыли при хранении и отгрузке угля ООО «КОТК»;
- план обращения с асбестом группы компаний ПАО «ККС-Групп»;
- положение о системе социально – экологического мониторинга на предприятиях группы компаний ПАО «ККС-Групп»;
- инструкцию по организации работы с жалобами и обращениями от заинтересованных сторон;
- инструкцию по организации работы с жалобами и обращениями персонала, и неуклонно следует поставленным задачам.

Показатели в сфере экологии и охраны труда

С целью снижения травматизма ПАО «ККС-Групп» ежегодно анализирует данные по количеству несчастных случаев и предпринимает профилактические меры по снижению показателя происшествий. Так общее количество потерянных дней сократилось в 5 раз, частота происшествий на 17%.

Мониторинг Статистики Несчастных Случаев

СТАТЬЯ I Укажите ОБЩЕЕ количество по каждому параметру	Данный отчетный период 2018		Отчетный период 2017		Отчетный период 2016	
	Работники ККС	Подрядчики	Работники ККС	Подрядчики	Работники ККС	Подрядчики
Работники	1487	29	1667	29	1352	65
Отработано человеко-часов	2845448,5	12256	2629486,5	12256	2295369	37011
Несчастных случаев со смертельным исходом	-	-	-	-	-	-
Несчастных случаев с потерей трудоспособности	1	-	2	-	1	-
Потеряно рабочих дней	41	-	181	-	228	-
Столкновения транспортных средств	-	-	1	-	-	-
Частота происшествий в сфере ГТ и ТБ (на миллион человеко-часов)	1/2,8=0,36	0/0,012=0	2/2,6=0,77	0/0,012=0	1/2,3=0,435	0/0,037012=0



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Мероприятия, улучшающие экологические показатели

При реализации инвестиционных проектов ПАО «ККС-Групп» особое внимание уделяется выбору оборудования, которое позволяет снизить нагрузку на окружающую среду. Так благодаря инвестициям удалось снизить количество выбросов диоксида азота на 29 т/год, а твердых частиц на 57 т/год.

№ п/п	Наименование мероприятия	Затраты, тыс. руб	Эффективность
ООО «ККС»			
Восточный филиал ООО «ККС»			
2016 г.			
1.	Реконструкция тепловых сетей (3700 м в однотр.)	44 205,71	Сокращение порывов на теплотрассах, снижение потери воды при транспортировке
2.	Реконструкция ТС в рамках строительства модульной котельной взамен котельной №31	17017,07	Сокращение порывов на теплотрассах, снижение потери воды при транспортировке
3	Строительство модульной котельной взамен котельной №19 ул. Гражданская 3,5 МВт	20410,69	Сокращение выбросов NOx на 0,2 т/год
4	Строительство модульной котельной 7,5 МВт взамен котельной №23 (Сокольники)	22534,35	Сокращение выбросов NOx на 1,15 т/год
2017 г			
5.	Реконструкция тепловых сетей (3500 м в однотр.)	52956,58	Сокращение порывов на теплотрассах, снижение потери воды при транспортировке
6.	Реконструкция ТС в рамках строительства модульной котельной взамен котельной №17	11301,74	Сокращение порывов на теплотрассах, снижение потери воды при транспортировке
7	Строительство модульной котельной взамен котельной №193 ул. Малая зеленая 10 МВт	40251,73	Сокращение выбросов NOx на 0,5 т/год
8	Строительство модульной котельной 7,5 МВт взамен котельной №23 (Сокольники)	22276,25	Сокращение выбросов NOx на 0,33 т/год
2018 г			
9	Реконструкция тепловых сетей (3500 м в однотр.)	40288,36	Сокращение порывов на теплотрассах, снижение потери воды при транспортировке
10	Строительство собственно модульной котельной взамен котельной №17 18 МВт	74893,24	Сокращение порывов на теплотрассах, снижение потери воды при



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

			транспортировке
11	Реконструкция ТС в рамках строительства модульной котельной взамен котельной №17	28231,74	Выбросы остались на прежнем уровне при увеличении мощности в 2,5 раза
12	Реконструкция ТС в рамках строительства модульной котельной взамен котельной №12	29397,41	Сокращение порывов на теплотрассах, снижение потери воды при транспортировке
	Итого по Восточному филиалу ООО «ККС»	403 764,87	Сокращение выбросов NOx на 2,18 т/год
Западный филиал ООО «ККС»			
2016			
13	Строительство модульной котельной взамен существующей котельной № 16	19410,2	Сокращение выбросов NOx на 1,68 т/год
2017			
14	Строительство модульной котельной взамен существующей котельной № 4	22483,66	Сокращение выбросов NOx на 0,65 т/год
	Итого по Западному филиалу ООО «ККС»	41 896,86	Сокращение выбросов NOx на 2,33 т/год
ПП Дубенское Западного филиала ООО «ККС»			
2016			
15	Реконструкция котельной микрорайон п.Дубна	23524,63	Сокращение выбросов NOx на 2,37 т/год
2017			
16	Реконструкция тепловых сетей (278 м в однострубно) п.Дубна	1 673,00	Сокращение порывов на теплотрассах, снижение потери воды при транспортировке
2018			
17	Реконструкция тепловых сетей (222 м в однотр.)	1288,59	Сокращение порывов на теплотрассах, снижение потери воды при транспортировке
	Итого по ПП Дубенское Западного филиала ООО «ККС»	26486,53	Сокращение выбросов NOx на 2,37 т/год
ООО «Клинцовская ТЭЦ»			
2016 г.			
18	Реконструкция водогрейной котельной Клинцовской ТЭЦ с заменой водогрейных котлов (№1)	14422,24	Сокращение выбросов NOx на 4,3 т/год
2017			
19	Реконструкция водогрейной котельной Клинцовской ТЭЦ с заменой	14 989,22	Сокращение выбросов NOx на 4,3 т/год



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	водогрейных котлов (№2)		
2018			
20	Строительство паровой котельной общей паропроизводительностью 10 т/ч с деаэраторами для обеспечения нормативного качества сетевой воды	42 454,18	Сокращение выбросов NOx на 11,5 т/год
21	Строительство насосной станции (сетевые насосы для зимнего и летнего режимов работы котельной)	40 906,50	
22	Строительство в зоне действия Клиновской ТЭЦ газопоршневой установки тепловой мощностью 7 Гкал/ч в горячей воде и электрической мощностью 9 МВт	178328,90	
	Итого по ООО «Клиновской ТЭЦ»	291010,04	Сокращение выбросов NOx на 20,1 т/год
ООО «ЧТК»			
2017			
23	Строительство блочно-модульной котельной 11 МВт», расположенной по адресу: Тульская область, р.п. Чернь, ул. Вознесенского, д.14	54063,52	Сокращение выбросов NOx на 0,5 т/год
24	Строительство Блочно-модульной котельной 3,72 МВт», расположенной по адресу: Тульская область, Чернский район, ст. Скуратово»	27334,03	Сокращение выбросов NOx на 0,377 т/год
25	Строительство ТС в р.п. Чернь для переключения потребителей котельной "ЦРБ" к новой блочно-модульно котельной "Центральная" Ду 150 мм (0,179 км в двухтр.)	4232,	Обеспечение бесперебойно-ной подачи для жителей горячей воды и тепловой энергии. Сокращение выбросов NOx
26	Строительство ТС в р.п. Чернь методом прокола под трассой М-2 для переключения потребителей котельной "ЦРБ" к новой блочно-модульной котельной "Центральная" Ду 150 мм (0,03 км в двухтр.)	3680,48	Обеспечение бесперебойно-ной подачи для жителей горячей воды и тепловой энергии. Сокращение выбросов NOx на 0,134 т/год
27	Реконструкция ТС МО Северное Чернского района Тульской области (ст. Скуратово) - 4166 двухтр..	35466,49	Сокращение порывов на теплотрассах, снижение потери воды при транспортировке
28	Строительство ТС в МО «Северное» Чернского района Тульской области (ст. Скуратово) от БМК (0,045 км четырехтр.)	1453,72	Обеспечение бесперебойной подачи для жителей горячей воды и тепловой энергии.
29	Строительство ТС в МО «Северное» Чернского района Тульской области д.	2951,63	Обеспечение бесперебой-ной подачи для жителей



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	Поповка 2-я (0,365 км в двухтрубном исчислении)		горячей воды и тепловой энергии.
2018			
30	Замена трех водогрейных котлов котельной Педучилища в МО р.п. Чернь Тульской области	4493,43	Сокращение выбросов NOx на 0,3 т/год
	Итого по ООО «ЧТК»	133675,3	Сокращение выбросов NOx на 1,311 т/год
ООО «КОТК»			
2016			
31	Монтаж тепловой сети ГВС от котельной №15а по ул. Советская ,3б до точки подключения в трубопровод тепловой сети от котельной №9 у здания Советская ,1а.	1400,00	Переключение мощностей котельной № 9 на котельную № 15а в летнее время. Сокращение выбросов в атмосферный воздух г. Киселевска на летний период, атмосферный воздух твердых частиц г. Киселевска от угольной котельной на 43,429 т/год
2017			
32	Монтаж циклона на котельной № 38 согласно проектным данным	898,00	Сокращение выбросов в атмосферный воздух твердых частиц г. Киселевска от угольной котельной на 13,461 т/год
	Итого по ООО «КОТК»	2298	Сокращение выбросов в атмосферный воздух твердых частиц г. Киселевска от угольной котельной на 56,89 т/год
	Итого по ПАО «ККС-Групп»	899131,6	Сокращение выбросов NOx на 28,291 т/год твердых частиц г. Киселевска от угольной котельной на 56,89 т/год



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Статистические данные по использованию асбестосодержащих материалов

ПАО «ККС-Групп» поддерживает положения Конвенции Международной организации труда 1986 года N 162 "Об охране труда при использовании асбеста" и стремится к сокращению использования асбестосодержащих материалов. С 2016 г. года общее количество используемого асбеста сократилось на 10,6 %.

Опасное Вещество (Название и Номер по Классификации ООН)	Годовой Объем		
	2016	2017	2018
Асбест (2590)	1030,4 кг	990,4	920,4

Обучение персонала

В течение 2018 года обучение прошли 1400 работников компаний группы ПАО "ККС-Групп" проходили обучение по проблемам экологии, здоровья и безопасности. Затраты на обучение составили – 1590,99 тыс. руб.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Мониторинг выбросов твердых частиц от угольных котельных ООО «КОТК»

С целью контроля выбросов и определения эффективности мероприятий направленных на снижение выбросов от угольных котельных ООО «КОТК» ежеквартально производит производственный контроль на источниках выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух.

На основании произведенного мониторинга можно отметить снижение концентраций загрязняющих веществ, на котельных где уже проведены мероприятия по улучшению. Для котельных дающих значительный вклад в загрязнения разрабатываются дополнительные мероприятия и рассматривается закрытие котельных с переключением на котельные с эффективной системой очистки.

Технология Сжигания/Топливо		Максимальные Уровни Группы Всемирного Банка/МФК (Единицы ГВБ/МФК)		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2018 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2017 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2016 г.		Максимальные Уровни для России		Показатели Проекта ККС (российские единицы) ¹	
Котельная № 1 (Без очистки)													
Твердые выбросы	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологической оценкой	мг/м ³	51,3	мг/м ³	48,7	мг/м ³	58,1	мг/м ³	601,06	мг/м ³		
	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³							59,170	мг/м ³		
	Оксиды Азота (NO _x)	650	мг/м ³							62,715	мг/м ³		
	Сухой Газ, Содержан ие излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³										



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Технология Сжигания/Топливо		Максимальные Уровни Группы Всемирного Банка/МФК (Единицы ГВБ/МФК)		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2018 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2017 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2016 г.		Максимальные Уровни для России		Показатели Проекта ККС (российские единицы) ¹	
Котельная № 2 (Без очистки)													
Твердые выбросы	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологической оценкой	мг/м ³	73,67	мг/м ³	74,63	мг/м ³	74,13	мг/м ³	152,94	мг/м ³		
	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³							61,379	мг/м ³		
	Оксиды Азота (NOx)	650	мг/м ³							0,702	мг/м ³		
	Сухой Газ, Содержание излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³										
Котельная № 5 (После очистки)													
Твердые	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологической оценкой	мг/м ³	54,67	мг/м ³	57,13	мг/м ³	53,1	мг/м ³	100,26	мг/м ³		



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Технология Сжигания/Топливо		Максимальные Уровни Группы Всемирного Банка/МФК (Единицы ГВБ/МФК)		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2018 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2017 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2016 г.		Максимальные Уровни для России		Показатели Проекта ККС (российские единицы) ¹	
выбросы	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³			3,3	мг/м ³	3,3	мг/м ³	53,94	мг/м ³		
	Оксиды Азота (NO _x)	650	мг/м ³			24	мг/м ³	15	мг/м ³	71,95	мг/м ³		
	Сухой Газ, Содержан ие излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³						мг/м ³				
Котельная № 8 (После очистки)													
Твердые выбросы	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологичес кой оценкой	мг/м ³	49,67	мг/м ³	52,8	мг/м ³	51,5	мг/м ³	434,33	мг/м ³		
	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³	5	мг/м ³	3,3	мг/м ³	3,87	мг/м ³	213,78	мг/м ³		
	Оксиды Азота (NO _x)	650	мг/м ³	12,33	мг/м ³	18,57	мг/м ³	35,37	мг/м ³	308,62	мг/м ³		



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Технология Сжигания/Топливо		Максимальные Уровни Группы Всемирного Банка/МФК (Единицы ГВБ/МФК)		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2018 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2017 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2016 г.		Максимальные Уровни для России		Показатели Проекта ККС (российские единицы) ¹	
	Сухой Газ, Содержан ие излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³						мг/м ³				
Котельная № 9 (После очистки)													
Твердые выбросы	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологичес кой оценкой	мг/м ³	50,0	мг/м ³	56,07	мг/м ³	55,1	мг/м ³	105,4	мг/м ³		
	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³	5	мг/м ³	3,3	мг/м ³	1,67	мг/м ³	103,8	мг/м ³		
	Оксиды Азота (NO _x)	650	мг/м ³	13,33	мг/м ³	30,53	мг/м ³	19,9	мг/м ³	117,5	мг/м ³		
	Сухой Газ, Содержан ие излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³										
Котельная № 10 (Без очистки)													
	Твердые частицы	50 или до 150, если	мг/м ³	57,3	мг/м ³	55	мг/м ³	55,2	мг/м ³	823,67	мг/м ³		



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Технология Сжигания/Топливо		Максимальные Уровни Группы Всемирного Банка/МФК (Единицы ГВБ/МФК)		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2018 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2017 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2016 г.		Максимальные Уровни для России		Показатели Проекта ККС (российские единицы) ¹	
Твердые выбросы	(ТЧ)	обосновано экологической оценкой											
	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³						мг/м ³	81,08	мг/м ³		
	Оксиды Азота (NO _x)	650	мг/м ³						мг/м ³	84,28	мг/м ³		
	Сухой Газ, Содержание излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³						мг/м ³				
Котельная № 11 (Без очистки)													
Твердые выбросы	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологической оценкой	мг/м ³	95,67	мг/м ³	96,73	мг/м ³	95,87	мг/м ³	152,94	мг/м ³		
	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³						мг/м ³				



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Технология Сжигания/Топливо		Максимальные Уровни Группы Всемирного Банка/МФК (Единицы ГВБ/МФК)		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2018 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2017 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2016 г.		Максимальные Уровни для России		Показатели Проекта ККС (российские единицы) ¹	
	Оксиды Азота (NO _x)	650	мг/м ³						мг/м ³				
	Сухой Газ, Содержан ие излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³						мг/м ³				
Котельная № 15а (После очистки)													
Твердые выбросы	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологичес кой оценкой	мг/м ³	36,33	мг/м ³	71,6	мг/м ³	72,2	мг/м ³	56,08	мг/м ³		
	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³	5	мг/м ³	5	мг/м ³	2,1	мг/м ³	130,401	мг/м ³		
	Оксиды Азота (NO _x)	650	мг/м ³	13	мг/м ³	17,4	мг/м ³	68,9	мг/м ³	190,98	мг/м ³		
	Сухой Газ, Содержан ие излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³		мг/м ³				мг/м ³				



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Технология Сжигания/Топливо		Максимальные Уровни Группы Всемирного Банка/МФК (Единицы ГВБ/МФК)		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2018 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2017 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2016 г.		Максимальные Уровни для России		Показатели Проекта ККС (российские единицы) ¹	
Котельная № 16 (После очистки)													
Твердые выбросы	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологической оценкой	мг/м ³	39,67	мг/м ³	40,1		40,8	мг/м ³	66,399	мг/м ³		
	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³	5	мг/м ³	3,3		0	мг/м ³	32,722	мг/м ³		
	Оксиды Азота (NOx)	650	мг/м ³	8	мг/м ³	13,8		9	мг/м ³	28,11	мг/м ³		
	Сухой Газ, Содержан ие излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³		мг/м ³				мг/м ³				
Котельная № 30 (После очистки)													
Твердые	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологической оценкой	мг/м ³	59,33	мг/м ³	57,17	мг/м ³	53,2	мг/м ³	375,19	мг/м ³		



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Технология Сжигания/Топливо		Максимальные Уровни Группы Всемирного Банка/МФК (Единицы ГВБ/МФК)		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2018 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2017 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2016 г.		Максимальные Уровни для России		Показатели Проекта ККС (российские единицы) ¹	
выбросы	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³	5	мг/м ³	2,3	мг/м ³	3	мг/м ³	212,72	мг/м ³		
	Оксиды Азота (NO _x)	650	мг/м ³	16	мг/м ³	44,1	мг/м ³	40,4	мг/м ³	226,3	мг/м ³		
	Сухой Газ, Содержан ие излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³		мг/м ³				мг/м ³				
Котельная № 37 (После очистки)													
Твердые выбросы	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологичес кой оценкой	мг/м ³	63,00		71,5	мг/м ³	76,83	мг/м ³	412,25	мг/м ³		
	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³			3,7	мг/м ³	3,67	мг/м ³	440,576	мг/м ³		
	Оксиды Азота (NO _x)	650	мг/м ³			55,4	мг/м ³	79,63	мг/м ³	97,56	мг/м ³		



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Технология Сжигания/Топливо		Максимальные Уровни Группы Всемирного Банка/МФК (Единицы ГВБ/МФК)		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2018 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2017 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2016 г.		Максимальные Уровни для России		Показатели Проекта ККС (российские единицы) ¹	
	Сухой Газ, Содержан ие излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³						мг/м ³				
Котельная № 38 (Без очистки)													
Твердые выбросы	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологичес кой оценкой	мг/м ³	52,33	мг/м ³	76,57	мг/м3	99,6	мг/м ³	892,088	мг/м ³		
	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³	5	мг/м ³	5	мг/м3		мг/м ³	76,43			
	Оксиды Азота (NOx)	650	мг/м ³	18	мг/м ³	67	мг/м3		мг/м ³	89,67			
	Сухой Газ, Содержан ие излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³		мг/м ³				мг/м ³				
Котельная № 42 (Без очистки)													



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Технология Сжигания/Топливо		Максимальные Уровни Группы Всемирного Банка/МФК (Единицы ГВБ/МФК)		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2018 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2017 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2016 г.		Максимальные Уровни для России		Показатели Проекта ККС (российские единицы) ¹	
Твердые выбросы	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологической оценкой	мг/м ³	82,33	мг/м ³	80,9	мг/м ³	81,2	мг/м ³	277,61	мг/м ³		
	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³		мг/м ³				мг/м ³	27,33	мг/м ³		
	Оксиды Азота (NOx)	650	мг/м ³		мг/м ³				мг/м ³	29,59	мг/м ³		
	Сухой Газ, Содержание излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³		мг/м ³				мг/м ³				
Котельная № 46а (После очистки)													
Твердые выбросы	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологической оценкой	мг/м ³	55,5	мг/м ³	53,17	мг/м ³	58,06	мг/м ³	308,55	мг/м ³		
	Диоксид Серы	2000	мг/м ³	5	мг/м ³	3,2	мг/м ³	3	мг/м ³	286,94	мг/м ³		



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Технология Сжигания/Топливо		Максимальные Уровни Группы Всемирного Банка/МФК (Единицы ГВБ/МФК)		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2018 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2017 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2016 г.		Максимальные Уровни для России		Показатели Проекта ККС (русские единицы) ¹	
	(SO ₂)												
	Оксиды Азота (NO _x)	650	мг/м ³	35,66	мг/м ³	61,7	мг/м ³	60,97	мг/м ³	374,93	мг/м ³		
	Сухой Газ, Содержан ие излишков O ₂ (%)	6	мг/м ³		мг/м ³				мг/м ³				
Котельная № 49(После очистки)													
Твердые выбросы	Твердые частицы (ТЧ)	50 или до 150, если обосновано экологичес кой оценкой	мг/м ³	52,67	мг/м ³	51,53	мг/м ³	53,47	мг/м ³	939,6	мг/м ³		
	Диоксид Серы (SO ₂)	2000	мг/м ³	5	мг/м ³	3,3	мг/м ³	0	мг/м ³	63	мг/м ³		
	Оксиды Азота (NO _x)	650	мг/м ³	14,3	мг/м ³	47,7	мг/м ³	22,47	мг/м ³	55,2	мг/м ³		
	Сухой Газ, Содержан ие излишков	6	мг/м ³		мг/м ³				мг/м ³		мг/м ³		



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Технология Сжигания/Топливо		Максимальные Уровни Группы Всемирного Банка/МФК (Единицы ГВБ/МФК)		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2018 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2017 г.		Показатели Проекта ККС (Единицы ГВБ/МФК) 2016 г.		Максимальные Уровни для России		Показатели Проекта ККС (российские единицы) ¹	
	O ₂ (%)												

Примечания: -Нет/Данных/ - руководство по выбросам отсутствует; Для сооружений, находящихся в городских / промышленных районах с деградированными воздушными бассейнами или расположенных вблизи экологически чувствительных зон, где есть необходимость в более строгом контроле выбросов, должны применяться более высокие показатели эффективности, чем приведенные в таблице; МВт тепловой энергии – это производство тепла, рассчитанное на основе высшей теплоты сгорания топлива; Твердое топливо включает биомассу; НмЗ – при давлении 1 атмосфера, 0°С; Категория МВт тепловой энергии должна применяться ко всему сооружению, включающему несколько установок, производящих выбросы через общую дымовую трубу, за исключением предельных значений NOx и ТЧ для турбин и котлов. Значения из Руководства применимы к сооружениям, работающим более 500 часов в течение года с годовым коэффициентом использования мощности свыше 30 процентов.



Раздел 5. Сведения о совершенных сделках

Сведения о совершенных ПАО "ККС-Групп" в 2017 году крупных сделках и сделках, в совершении которых имелась заинтересованность, приведены в **Приложении №5 к настоящему Годовому отчету.**

Раздел 6. Справочная информация

Сведения о регистраторе:

Акционерное общество "Независимая регистраторская компания" (АО "Независимая регистраторская компания"), наименование до 06.10.2015г. - ЗАО "Компьютершер Регистратор".

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп.56, помещение IX.

ИНН 7705038503 ОГРН 1027739063087

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра:

Дата лицензии: 06.09.2002г. Дата начала действие лицензии: 02.11.2015г.

Номер: 045-13954—000001. Срок действия: Бессрочно. Выдана (переоформлена): ЦБ РФ

Телефон: +7 (495) 989-76-50

Факс: +7 (495) 989-76-82

E-mail: info@nrcreg.ru Сайт: <http://nrcreg.ru>

Тульский филиал: 300041, г. Тула, ул. Менделеевская, д. 1, офис 501, тел.: (4872) 70-00-64, 30-71-23

Сведения об аудиторях:

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

Адрес регистрации: Российская Федерация, Тульская область, г. Тула, Новомосковское шоссе, д.38.

ИНН: 7104078364 ОГРН: 1187154007920

Адрес электронной почты: avgust-audit@yandex.ru

Членство аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация). Место нахождения: 107031 Россия, г. Москва, Петровский переулок д.2, стр.2.

Аудитор утвержден на годовом Общем собрании акционеров ПАО "ККС-Групп" 30.06.2017г. (Протокол №17 от 03.07.2015г.) для осуществления в соответствии с действующим законодательством РФ обязательного аудита годовой финансовой отчетности Общества в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) по итогам 2017 года.

Аудитор ранее также осуществлял аудит годовой финансовой отчетности Общества в соответствии с РСБУ за 2010-2016 годы.

Акционерное общество "Бейкер Тилли рус" (АО "Бейкер Тилли Рус"), наименование до 16.10.2015г. - ЗАО "Грант Торнтон".

Место нахождения: Россия, 123007, Москва, Хорошевское шоссе, д.32 А.

ИНН: 7704154440 ОГРН: 1027700115409

Тел. (495) 258-99-90, факс: (495) 580-91-96

Адрес электронной почты: info@bakertilly.ru

Адрес страницы в сети Интернет: <http://www.bakertilly.ru>

Членство аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство "Аудиторская Палата России", место нахождения: 105120, Россия, г. Москва, 3-ий Сыромятнический переулок 3/9, стр. 3.

Аудитор утвержден на годовом Общем собрании акционеров ПАО "ККС-Групп" 30.06.2017г. (Протокол №17 от 03.07.2017г.) для осуществления в соответствии с действующим законодательством РФ аудита годовой консолидированной финансовой отчетности Общества в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) по итогам 2017 года.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Аудитор ранее также осуществлял аудит годовой консолидированной финансовой отчетности Общества в соответствии с МСФО за 2010-2016 годы.

Банковские реквизиты:

ИНН 7730183529 КПП 710601001
Тел. факс/(4872) 25-11-63 E-mail: info@in-vek.ru
Корпоративный web-сайт: <http://ccs-group.ru>
Страница в сети Интернет для раскрытия информации эмитента ценных бумаг: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=23308>
р/счет 40702810766060003260 в Тульском ОСБ № 8604 г. Тула
к/счет 30101810300000000608
БИК 047003608

Указанные банковские реквизиты используются для оплаты расходов по изготовлению копий документов, обязательное предоставление которых владельцам ценных бумаг ПАО «ККС-Групп» и иным заинтересованным лицам предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Размер расходов по изготовлению копий документов за 1 лист составляет 1 руб. 70 коп., в том числе НДС 18%.

Коды статистического учета:

ОКПО 62843683, ОКАТО 70401375000, ОКТМО 70701000001, ОКОГУ 4210011, ОКФС 34, ОКОПФ 12247.
ОКВЭД 64.20, 64.92, 64.99.1, 68.10, 68.20.2, 69.20.2, 70.22, 77.11, 77.12, 77.39.11.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Приложение №1
к годовому отчету ПАО "ККС-Групп" за 2018г.

Заключение Ревизионной комиссии о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете ПАО «ККС-Групп» за 2018 год

Заключение Ревизионной комиссии ПАО "ККС-Групп" о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год

Дата составления заключения:	15 апреля 2019 года
Место составления заключения:	г. Тула, ул. Болдина, д. 106, оф.38
Дата проведения проверки:	с 01 по 15 апреля 2019 года
Место проведения проверки:	г. Тула, ул. Болдина, д. 106, оф.38

Основание проверки: п.3 ст.88 ФЗ «Об акционерных обществах», решение Ревизионной комиссии (Протокол №1 от 10.04.19г.)

Цель проверки: подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и бухгалтерской отчетности Общества.

Объект проверки: бухгалтерская отчетность ПАО "ККС-Групп", годовой отчет ПАО "ККС-Групп", финансовая и хозяйственная документация ПАО "ККС-Групп" (выборочно) за 2018 год.

Нормативно-правовые акты, которые были использованы при проведении проверки:

- ФЗ "Об акционерных обществах",
- ФЗ "О бухгалтерском учете",
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и ПБУ,
- Положение о раскрытии информации эмитентами ценных бумаг,

Документы, регулирующие деятельность Общества, которые были использованы при проведении проверки:

- Устав Общества,
- Положение о Ревизионной комиссии Общества,
- Положение об учетной политике Общества на 2018 год.

В соответствии с решением Ревизионной комиссии (Протокол заседания Ревизионной комиссии от 01 апреля 2019 года №1), комиссией в составе Председателя Ревизионной комиссии Кардамановой Н.А., члена Ревизионной комиссии Власовой С. А., проведена ревизионная проверка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и бухгалтерской отчетности ПАО "ККС-Групп" (далее - Общество) за 2018 год.

Ответственность за подготовку годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год несет Генеральный директор Общества.

Проверка бухгалтерской отчетности проводилась таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений и включала проверку на выборочной основе подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерской отчетности.

За 2018 год Обществом получена выручка от реализации товаров, работ и услуг в размере 34 171 тыс. руб. Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг и управленческие расходы составили – 33 058 тыс. руб., прибыль от продаж за отчетный период получена в размере 1 113 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях – 48 499 тыс. руб.

Проценты к получению – 63 002 тыс. руб.

Проценты к уплате – 54 757 тыс. руб.

Прочие доходы – 6 423 тыс. руб.

Прочие расходы – 10 673 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения – 53 607 тыс. руб.

Чистая прибыль – 52 230 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018г. составила 64 257 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017г. составила 3 129 тыс. руб.



Бухгалтерская отчетность с валютой баланса в сумме 1 630 121 тыс. руб. достоверно отражает активы и пассивы по состоянию на 31.12.2018г. и финансовые результаты деятельности за 2018 год.

Аудитор Общества ООО Тульская Аудиторская Компания "Тулааудит", избранный Общим собранием акционеров (Протокол № 18 от 03.07.2018 года) провел аудит бухгалтерской отчетности Общества за период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года (аудиторское заключение № 260205 от 18.02.2019 года). По мнению аудитора, бухгалтерская отчетность ПАО "ККС-Групп" отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31.12.2018г., результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

На основании проведенной проверки и с учетом мнения аудитора Общества Ревизионная комиссия имеет достаточные основания для подтверждения достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и годовой бухгалтерской отчетности ПАО "ККС-Групп", за 2018 год.

Председатель Ревизионной комиссии
ПАО "ККС-Групп"

Н. А. Кардаманова



Бухгалтерская отчетность ПАО «ККС-Групп» за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Группа компаний коммунальной сферы» за период с 01.01.2018 по 31.12.2018

Аktionерам 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 «Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация) (СРО РСА)

В реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА внесены сведения об
аудиторской организации ООО «Тула-Аудит» за основным регистрационным
номером записи (ОРНЗ): 11803026835 от «28» апреля 2018 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 (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Группа компаний коммунальной сферы», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 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.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Группа компаний коммунальной сферы» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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


ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
Тула Аудит

000002



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Оценка обесценения финансовых вложений

На 31.12.2018 балансовая стоимость финансовых вложений составляет 1 482 495 тыс. руб. Это самый значимый актив на балансе Публичного акционерного общества «Группа компаний коммунальной сферы», на который приходится 91% общей балансовой стоимости активов. Информация о финансовых вложениях раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 убыток от обесценения на 31.12.2018 в сумме 26 765 тыс. руб..

В ходе аудита были выполнены аудиторские процедуры по изучению 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 раскрытой информации в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сопоставив ее с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 отчете руководства, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Отчет руководства, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую



общество с ограниченной ответственностью
ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

ТулаАудит

000003



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой 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 финансовой 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 членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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



общество с ограниченной ответственностью
ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

Тула Аудит

000004



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по

а

обязательство о ограниченной ответственности
ТУДСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

Т у д А А у д и т

000005



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров 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 членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) 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 настоящее аудиторское заключение:

Август И.Ю.
квалификационный аттестат
аудитора № 05-000200
выдан решением
НП «РКА» №40 от 17.10.2012,
ОРНЗ – 21703011930

№ 26 02 05

18 февраля 2019

Аудиторское заключение пронумеровано и сброшюровано на

51

листах.

Общество с ограниченной ответственностью
ТУЛЬСКИЙ АУДИТОРСКИЙ КОМПЬЮТЕР
ТулаАудит

000006



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2018
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы"</u>	по ОКПО	62843683		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7730183529		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность холдинговых компаний - с мая 2018</u>	по ОКВЭД	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
300028, Тульская обл, Тула г, Болдина ул, д. № 106, оф. 38					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	911
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	4	1 926
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	47 612	48 705	56 273
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения		-	3 572	3 572
	Финансовые вложения	1170	1 482 495	1 529 434	917 500
	в том числе:				
	Предоставленные займы		424 048	474 779	430 140
	Отложенные налоговые активы	1180	2	2	569
	Прочие внеоборотные активы	1190	11 452	13 832	29 501
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность		-	-	13 475
	Итого по разделу I	1100	1 541 561	1 591 976	1 006 680
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	35	38	21 291
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	3
	Дебиторская задолженность	1230	64 257	69 665	184 444
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	22 190	23 335	343 366
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	914	45 870	560
	Прочие оборотные активы	1260	1 164	1 154	1 596
	Итого по разделу II	1200	88 560	140 062	551 260
	БАЛАНС	1600	1 630 121	1 732 039	1 557 940

000007



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	715 698	678 464	478 973
	Итого по разделу III	1300	1 182 508	1 145 274	945 783
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	431 138	529 799	578 460
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 912	2 488	2 874
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	434 050	532 287	581 334
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	10 190	14 003	15 895
	Кредиторская задолженность	1520	3 129	40 295	14 567
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	244	180	361
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 563	54 478	30 823
	БАЛАНС	1700	1 630 121	1 732 039	1 557 940

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835

Руководитель

(подпись)

Конетков Геннадий
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Безуглая Наталья Ивановна

(расшифровка подписи)



14 января 2019 г.

000006



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Отчет о финансовых результатах за Январь - Декабрь 2018 г.

за Январь - Декабрь 2018 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы"</u>	по ОКПО	62843683		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7730183529		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность холдинговых компаний - с мая 2018</u>	по ОКВЭД	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
<u>Публичные акционерные общества</u>	<u>/ Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	34 171	31 951
	Себестоимость продаж	2120	(18 630)	(15 070)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 541	16 881
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(14 428)	(13 269)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 113	3 612
	Доходы от участия в других организациях	2310	48 499	9 571
	Проценты к получению	2320	63 002	76 749
	Проценты к уплате	2330	(54 757)	(74 089)
	Прочие доходы	2340	6 423	275 589
	Прочие расходы	2350	(10 673)	(76 052)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	53 607	215 380
	Текущий налог на прибыль	2410	(736)	(15 489)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	9 561	27 195
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(424)	176
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(568)
	Прочее	2460	(217)	(8)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	52 230	199 491

000009



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	52 230	199 491
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835

Руководитель


(подпись)

Кочетков Геннадий
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Безуглая Наталья
Ивановна
(расшифровка подписи)



14 января 2019 г.

000010



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний - с мая 2018	по ОКПО	62843683
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7730183529
Публичные акционерные общества / Частная собственность		по ОКВЭД	64.20
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	12247
		по ОКЕИ	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 2016 г.	3100	26 306	-	439 124	1 380	478 973	945 783
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	199 491	199 491
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	199 491	199 491
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 акций	3215	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-

000011



000012



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

форма 07/10023 с.2

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
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. за 2018 г.	3200	26 306	-	439 124	1 380	678 464	1 145 274
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	52 230	52 230
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	52 230	52 230
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(14 994)	(14 994)
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	(14 994)	(14 994)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	26 306	-	439 124	1 380	715 698	1 182 508

000013



Форма 0710023 с.3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г. за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2017 г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

000014



Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	1 182 508	1 145 274	945 783

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЭ 11803026835



Руководитель Александрович
(подпись) Кочетков Геннадий
(расшифровка подписи)

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

14 января 2019 г.

000015



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Отчет о движении денежных средств за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы"		Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12 2018
Вид экономической деятельности		по ОКПО	62843683	
Деятельность Деятельность холдинговых компаний - с мая 2018		ИНН	7730183529	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД	64.20	
Публичные акционерные общества / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	30 827	116 664
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 033	20 141
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	28 512	65 071
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	282	31 452
Платежи - всего	4120	(121 121)	(109 458)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 662)	(6 943)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 809)	(13 328)
процентов по долговым обязательствам	4123	(61 290)	(79 938)
налога на прибыль организаций	4124	(13 014)	(3 507)
68+76.10	4125	(817)	(802)
прочие платежи	4129	(15 529)	(4 940)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(90 294)	7 206
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	173 252	861 910
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 762	152 696
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2 500	2 500
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	51 876	630 551
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	115 074	76 163
	4215	-	-
прочие поступления	4219	40	-
Платежи - всего	4220	(31 558)	(777 371)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(27 343)	(5 423)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(4 215)	(407 139)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(364 809)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	141 694	84 539

000016



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	(98 661)	(48 661)
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(98 661)	(48 661)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(98 661)	(48 661)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(47 261)	43 084
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	45 870	560
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	914	45 870
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 305	2 226

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835

Руководитель

(подпись)

Кочетков Геннадий
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Безуглая Наталья Ивановна
(расшифровка подписи)



14 января 2019 г.

000017



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Отчет о целевом использовании средств за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы"	по ОКПО	62843683
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7730183529
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний - с мая 2018	по ОКВЭД	64.20
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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 имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 11803026835

Руководитель

(подпись)

Кочетков Геннадий
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Безуглая Наталья Ивановна
(расшифровка подписи)



14 января 2019 г.

000018



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Группа компаний коммунальной сферы"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	911
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	4	1 926
Доходные вложения в материальные ценности	1160	47 612	48 705	56 273
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 482 495	1 529 434	917 500
Отложенные налоговые активы	1180	2	2	569
Прочие внеоборотные активы	1190	11 452	13 832	29 501
Запасы	1210	35	38	21 291
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	3
Дебиторская задолженность*	1230	64 257	69 665	184 444
Финансовые вложения краткосрочные	1240	22 190	23 335	343 366
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	914	45 870	560
Прочие оборотные активы	1260	1 164	1 154	1 596
ИТОГО активы	-	1 630 121	1 732 039	1 557 940
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	431 138	529 799	578 460
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 912	2 488	2 874
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	10 190	14 003	15 895
Кредиторская задолженность	1520	3 129	40 295	14 567
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	244	180	361
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	447 613	586 765	612 157
Стоимость чистых активов	-	1 182 508	1 145 274	945 783

* - 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)



ПОДПИСАНИЕ
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОПНЗ 11803026835

14 января 2019 г.

000019



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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2017г.	1 021	(110)	-	1 021	193	(83)	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	1 021	(110)	-	1 021	193	(83)	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

000020



Форма 0710005 с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

000021



форма 07/10005 с.3

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 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОИНЗ 11803026835

Руководитель  Кочетков Геннадий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

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

14 января 2019 г.



000022



форма 0710005 с.4

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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	732	(728)	-	-	-	-	-	-	-	-	732	(732)
в том числе:	5210	за 2017г.	3 319	(1 393)	55	(2 642)	1 096	(431)	-	-	-	-	732	(728)
Офисное оборудование	5201	за 2018г.	732	(728)	-	-	-	-	-	-	-	-	732	(732)
	5211	за 2017г.	774	(734)	55	(97)	78	(72)	-	-	-	-	732	(728)
Транспортные средства	5202	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2017г.	2 545	(659)	-	(2 545)	1 018	(359)	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	89 646	(44 513)	13 429	(788)	788	(10 950)	-	-	102 287	(54 675)	-	-
в том числе:	5230	за 2017г.	88 806	(36 104)	15 611	(14 771)	2 922	(11 331)	-	-	89 646	(44 513)	-	-
Транспортные средства	5221	за 2018г.	26 165	(19 027)	5 610	(788)	788	(3 067)	-	-	30 987	(21 306)	-	-
	5231	за 2017г.	24 554	(15 265)	1 611	-	-	(3 762)	-	-	26 165	(19 027)	-	-
Здания	5222	за 2018г.	47 153	(20 865)	2 663	-	-	(5 600)	-	-	49 816	(26 465)	-	-
	5232	за 2017г.	41 734	(17 066)	13 264	(7 845)	1 187	(4 986)	-	-	47 153	(20 865)	-	-
Сооружения	5223	за 2018г.	6 412	(921)	198	-	-	(920)	-	-	6 610	(1 841)	-	-
	5233	за 2017г.	11 915	(1 005)	-	(5 503)	1 227	(1 143)	-	-	6 412	(921)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5224	за 2018г.	9 180	(3 700)	-	-	-	(1 363)	-	-	9 180	(5 063)	-	-
	5234	за 2017г.	10 494	(2 684)	-	(1 314)	464	(1 480)	-	-	9 180	(3 700)	-	-
Земельные участки	5225	за 2018г.	736	-	4 958	-	-	-	-	-	5 694	-	-	-
	5235	за 2017г.	-	-	736	-	-	-	-	-	736	-	-	-
Офисное оборудование	5226	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	за 2017г.	109	(84)	-	(109)	44	40	-	-	-	-	-	-

000023



Форма 0710005 с.5

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 2018г.	3 572	13 429	(3 572)	(13 429)	-
	5250	за 2017г.	3 572	15 611	-	(15 611)	3 572
в том числе:							
	Здания						
	5241	за 2018г.	3 572	2 663	3 572	(2 663)	-
	5251	за 2017г.	3 572	13 264	-	(13 264)	3 572
Транспортные средства	5242	за 2018г.	-	5 610	-	(5 610)	-
	5252	за 2017г.	-	1 611	-	(1 611)	-
Земельные участки	5243	за 2018г.	-	4 958	-	(4 958)	-
	5253	за 2017г.	-	736	-	(736)	-
Сооружения	5244	за 2018г.	-	198	-	(198)	-
	5254	за 2017г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

000024



Форма 0710005 с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	101 659	74 597	75 421
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	47 324	137 938
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	295	47 618	138 233
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	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОПНЗ 11803026835

Руководитель  Кочетков Геннадий
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

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

14 января 2019 г.



000025



Форма 07/10005 с.7

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	1 555 775	(26 341)	104 707	(151 223)	(423)	-	-	1 509 259	(26 764)
	5311	за 2017г.	925 491	(7 990)	1 205 462	(575 178)	(18 351)	-	-	1 555 775	(26 341)
в том числе:											
Доля в уставном капитале	5302	за 2018г.	1 080 996	(26 341)	104 707	(100 492)	(423)	-	-	1 085 211	(26 764)
	5312	за 2017г.	495 351	(7 990)	636 593	(50 948)	(18 351)	-	-	1 080 996	(26 341)
Займы	5303	за 2018г.	474 779	-	-	(50 731)	-	-	-	424 048	-
	5313	за 2017г.	430 140	-	568 869	(524 230)	-	-	-	474 779	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	77 865	(54 530)	122 865	(178 540)	54 530	-	-	22 190	-
	5315	за 2017г.	388 246	(44 880)	755 434	(1 065 815)	-	-	(9 650)	77 865	(54 530)
в том числе:											
Займы	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	69 500	-	-	(69 500)	-	-	-	-	-
Депозит	5307	за 2018г.	77 865	(54 530)	122 865	(178 540)	54 530	-	-	22 190	-
	5317	за 2017г.	318 746	(44 880)	755 434	(996 315)	-	-	(9 650)	77 865	(54 530)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	1 633 640	(80 871)	227 572	(329 763)	54 107	-	-	1 531 449	(26 764)
	5310	за 2017г.	1 313 737	(52 870)	1 960 896	(1 640 993)	(18 351)	-	(9 650)	1 633 640	(80 871)

000026



Форма 0710005 с.6

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	386 504	386 504	386 504
в том числе:				
Доля в уставном капитале	5321	386 504	386 504	386 504
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	100 492	-	-
в том числе:				
Доверительное управление	5326	100 492	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЭ 11803026835



Руководитель  Кочетков Геннадий
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

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

14 января 2019 г.

000027

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			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2018г.	38	-	18 680	(18 678)	-	-	X	40	(5)
	5420	за 2017г.	21 291	-	23 886	(45 139)	-	-	X	38	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	38	-	50	(48)	-	-	-	40	(5)
	5421	за 2017г.	104	-	751	(818)	-	-	694	38	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	3 572	(3 572)	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	21 062	-	-	(21 062)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	124	-	7 524	(7 648)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	15 058	(15 058)	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	15 611	(15 611)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

000028



Форма 0710005 с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель  Кочетков Геннадий
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

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

14 января 2019 г.



000029



Форма 0710005 с.10

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 сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						восста- новление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	69 665	-	124 730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2017г.	200 473	(2 555)	764 269	65	(130 138)	(895 142)	(2 555)	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2018г.	24 593	-	41 580	-	-	(43 078)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017г.	149 780	(2 555)	159 205	-	(284 392)	-	(2 555)	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2018г.	1 109	-	10 045	-	(10 455)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5532	за 2017г.	15 069	-	10 343	-	(24 303)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2018г.	43 963	-	73 105	-	(76 605)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2017г.	35 624	-	594 721	65	(586 447)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018г.	69 665	-	124 730	-	-	(130 138)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2017г.	200 473	(2 555)	764 269	65	(895 142)	(2 555)	-	-	-	-	-	-	-	-

000030



форма 07/10005 с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	60 800	60 800	61 873	61 873	110 082	107 527
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	23 024	23 024	21 403	21 403	78 673	76 118
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	37 776	37 776	40 470	40 470	31 409	31 409
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2018г.	529 799	-	-	-	(98 661)	-	-	431 138
	5571	за 2017г.	578 460	-	-	-	(48 661)	-	-	529 799
	5552	за 2018г.	529 799	-	-	-	(98 661)	-	-	431 138
	5572	за 2017г.	578 460	-	-	-	(48 661)	-	-	529 799
	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2018г.	54 298	59 206	54 786	(154 371)	(600)	-	-	13 319
	5580	за 2017г.	30 460	139 427	74 100	(189 539)	(150)	-	-	54 298
	5561	за 2018г.	14 035	22 089	-	(36 117)	-	-	-	17
	5581	за 2017г.	377	23 060	-	(9 402)	-	-	-	14 035
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2018г.	124	15 794	-	(15 876)	-	-	-	42
	5582	за 2017г.	636	93 994	-	(94 506)	-	-	-	124
	5563	за 2018г.	24 563	14 477	28	(37 205)	-	-	-	1 863
	5583	за 2017г.	11 769	13 025	11	(242)	-	-	-	24 563
	5564	за 2018г.	14 003	-	54 757	(58 570)	-	-	-	10 190
	5584	за 2017г.	15 895	-	74 089	(75 981)	-	-	-	14 003
	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по зп	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2018г.	1 343	556	1	(348)	(600)	-	-	952
	5586	за 2017г.	1 223	498	-	(226)	(150)	-	-	1 343
	5567	за 2018г.	230	6 280	-	(6 255)	-	-	-	255
	5587	за 2017г.	560	8 850	-	(9 180)	-	-	-	230
	5550	за 2018г.	584 097	59 206	54 786	(253 032)	(600)	-	-	444 457
	5570	за 2017г.	608 920	139 427	74 100	(238 200)	(150)	-	-	584 097

000031



Форма 07/10005 с.11

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	796	1 305	1 175
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	796	1 305	1 175
	5594	-	-	-



Руководитель  Кочетков Геннадий Александрович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Безуплугая Наталья Ивановна (расшифровка подписи)

14 января 2019 г.

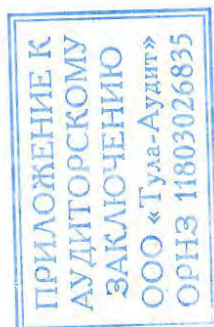
000032



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	3 617	278
Расходы на оплату труда	5620	5 465	7 802
Отчисления на социальные нужды	5630	2 774	2 075
Амортизация	5640	10 954	11 795
Прочие затраты	5650	10 248	6 389
Итого по элементам фактической себестоимости проданных товаров	5660	33 058	28 339
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	33 058	28 339

* - 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)

14 января 2019 г.

000033



Форма 0710005 с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	180	655	(591)	-	244
в том числе:						
Опускные	5701	142	447	(392)	-	197
Страховые взносы	5702	37	113	(103)	-	47
Прочие	5703	-	96	(96)	-	-



Руководитель  Кочетков Геннадий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

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

14 января 2019 г.



000034



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	386 504	386 504	386 504
Доля в уставном капитале	5811	386 504	386 504	386 504

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЭ 11803026835



Руководитель Кочетков Геннадий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

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

14 января 2019 г.

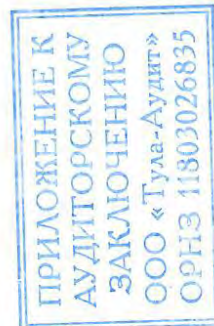
000035



Форма 0710005 с.14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2018г.	5910	-	-
за 2017г.	5920	-	-
за 2018г.	5911	-	-
за 2017г.	5921	-	-



Руководитель  Кочетков Геннадий Александрович (подпись) (расшифровка подписи)

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

14 января 2019 г.

000036



10. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ККС-Групп» за 2018 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 «Тульская 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 68.20.2

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 31.12.2018 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 2018 г.

1

000037



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 общего собрания акционеров ПАО «ККС-Групп» от 03 июля 2017 г. избран совет директоров ПАО «ККС-Групп» в следующем составе:

1. Савва Григорий Сергеевич
2. Бродский Илья Викторович
3. Клапцов Алексей Витальевич
4. Кожуховский Игорь Степанович
5. Кочетков Геннадий Александрович
6. Щукин Юрий Васильевич
7. Савицкий Евгений Леонидович

Решением общего собрания акционеров ПАО «ККС-Групп» от 03 июля 2018 г. избран совет директоров ПАО «ККС-Групп» в следующем составе:

1. Савва Григорий Сергеевич
2. Кочетков Геннадий Александрович
3. Бродский Илья Викторович
4. Клапцов Алексей Витальевич
5. Кожуховский Игорь Степанович
6. Марина Ирина Александровна
7. Савицкий Евгений Леонидович
8. Чернышёва Наталия Владимировна

В 2018 году членам совета директоров было выплачено вознаграждение в сумме 105 000,00 рублей.

Решением Совета директоров ПАО «ККС-Групп» (протокол № 4/143 от 24.08.2017 г.) определен количественный состав Правления ПАО «ККС-Групп»:

1. Бродский Илья Викторович,
2. Клапцов Алексей Витальевич,
3. Кочетков Геннадий Александрович,
4. Краснова Ирина Александровна,
5. Кузина Ольга Викторовна,
6. Щукина Юрия Васильевича.

Решением Совета директоров ПАО «ККС-Групп» (протокол № 3/159 от 24.08.2018 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.

В 2018 году членам Правления было выплачено вознаграждение в сумме 4 466 538,00 рублей.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ККС-Групп» за 2018 г.



Органами контроля ПАО «ККС-Групп» являются:

Органом, контролирующим финансово-хозяйственную деятельность, является Ревизионная комиссия.

Решением общего собрания акционеров ПАО «ККС-Групп» от 03 июля 2018 г. избрана Ревизионная комиссия на 2018 год в следующем составе:

1. Андрусова Ирина Викторовна
2. Власова Светлана Анатольевна
3. Кардаманова Наталья Анатольевна

Учетная политика

Учетной политикой ПАО «ККС-Групп» на 2018 год, утвержденной приказом № 40 от 29 декабря 2017 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 2018 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.



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Сведения об аудиторе

Решением общего собрания акционеров ПАО «ККС-Групп» от 03 июля 2018 г. в качестве аудитора ПАО «ККС-Групп» на 2018 год утверждено ООО «ТУЛА-АУДИТ» (протокол № 18 от 03.07.2018 г.).

Сведения о распределении прибыли

Общим собранием акционеров ПАО «ККС-Групп» от 03 июля 2018 г. принято решение распределить чистую прибыль ПАО «ККС-Групп» по результатам 2017 финансового года в размере 14 994 456,10 рублей (Четырнадцать миллионов девятьсот девяносто четыре тысячи четыреста пятьдесят шесть рублей десять копеек) на выплату дивидендов акционерам Общества.

Основная хозяйственная деятельность ПАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	Объем выручки (доходов) руб.		
	2016 год	2017 год	2018 год
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества, аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования	32 263 592,92	30 107 142,29	28 983 828,39
Услуги по ведению бухгалтерского учета	6 217 500,00	1 840 000,00	1 615 000,00
Услуги ЕИО	797 500,00	-	-
Продажа активов	5 851 440,67	3 717,88	3 572 033,90
Прочая реализация	-	-	-
Итого	45 130 033,59	31 950 860,17	34 170 862,29
Прочие доходы			
Курсовые разницы	-	-	2 326 328,64
Проценты к получению	51 285 634,44	76 749 136,90	63 002 421,49
Реализация имущества	56 402 595,14	79 327 243,21	89 745,76
Дивиденды	9 571 100,00	9 571 100,00	48 498 850,00
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	200 000,00	-
Восстановление резерва на оплату отпусков, оценочных обязательств	-	87 958,56	220,17
Продажа доли в уставном капитале	-	150 236 804,50	-
Штрафные санкции, пени	-	14 559 800,90	-
Уступка прав (цессии)	-	22 378 813,56	7 463,43
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-	942 004,96
Прочие доходы	15 884 898,98	8 798 046,20	3 056 769,59
Итого	133 144 228,56	361 908 903,83	117 923 804,04

Структура затрат ПАО «ККС-Групп»:

Наименование статьи затрат	Сумма (руб.)		
	2016 г.	2017 г.	2018 г.
<i>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы</i>			
Сырьё и материалы	468 884,17	277 903,59	44 517,84
Затраты на оплату труда	11 274 518,90	7 801 545,33	5 465 385,16
Резерв на оплату отпусков	1 421 364,37	389 987,72	558 996,93

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ККС-Групп» за 2018 г.

4

000040



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Арендная плата	1 660 217,91	432 690,24	910 755,55
Отчисления на социальные нужды	3 069 474,80	2 075 029,51	2 644 584,09
Амортизация основных средств	10 467 468,22	11 761 075,62	10 954 423,57
Налоги, включаемые в себестоимость продукции	220 320,00	162 713,00	298 727,00
Информационно-консультационные	593 740,00	519 473,33	-
Аудиторские услуги	1 770 000,00	1 875 000,00	2 330 000,00
Транспортные услуги	177 058,46	46 401,69	11 906,76
Стоимость реализованного имущества	5 319 491,53	-	3 572 033,90
Вознаграждение членам Правления	-	-	4 466 538,00
Прочие затраты	2 853 095,48	2 997 173,59	1 800 359,74
Итого затрат	39 295 633,84	28 338 993,62	33 058 228,54
Прочие расходы			
Стоимость доли, реализованного имущества	3 043 725,92	12 610 075,68	-
Налоги	789 099,91	592 312,00	686 043,84
Услуги банка	591 850,81	323 902,01	316 890,09
Собрание акционеров	216 730,34	250 240,34	221 059,49
Проценты к уплате	55 625 698,42	74 089 037,06	54 756 991,60
Обслуживание реестра акционеров	180 000,00	184 900,00	601 998,69
Резерв по сомнительным долгам	204 221,02	-	-
Расходы, связанные с привлечением инвестиций	2 581 552,66	6 567 077,39	6 975 474,86
Выплаты членам совета директоров, ВМ	7 591 678,00	3 652 652,44	265 000,00
Курсовые разницы	53 308 885,25	7 423 681,89	-
Расходы по уступке	0,00	19 500 000,00	7 463,43
Резерв под обесценение финансовых вложений, под обесценение МПЗ	890 388,70	18 351 179,33	427 591,26
Прочие	772 276,61	6 595 639,54	1 171 688,11
Итого прочих расходов	125 795 982,20	150 140 697,68	65 430 201,37
Всего затрат	165 091 616,00	178 479 691,30	98 488 429,91

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.

<i>Отчетный период</i>	<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>
2017 год	1 920 388,70	20 271 568,03	18 351 179,33 (2350)
	<i>Сумма положительных курсовых разниц (руб)</i>	<i>Сумма отрицательных курсовых разниц (руб)</i>	<i>Сумма (код строки отчета о финансовых результатах) (руб)</i>
	11 242 239,77	18 665 921,66	7 423 681,89 (2350)

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ККС-Групп» за 2018 г.

5
000041



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

2018 год	<i>Сумма положительных курсовых разниц (руб)</i>	<i>Сумма отрицательных курсовых разниц (руб)</i>	<i>Сумма (код строки отчета о финансовых результатах) (руб)</i>
	3 701 385,03	1 375 056,39	2 326 328,64 (2340)

Кредиторская задолженность ПАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.
Общая сумма кредиторской задолженности, руб.	444 457 136,14
Общая сумма просроченной задолженности, руб.	796 050,00

Структура кредиторской задолженности

Наименование кредиторской задолженности	31.12.2018	31.12.2017
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	17 156,74	14 035 453,38
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность по авансам полученным, руб.	42 372,88	124 094,45
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	254 751,55	229 962,94
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	1 862 757,95	24 562 948,75
в том числе просроченная, руб.	-	-
Займы, кредиты руб.	431 138 387,05	529 799 101,25
в том числе просроченные, руб.	-	-
Проценты по займам, кредитам руб.	10 190 065,93	14 003 425,04
в том числе просроченные, руб.	-	-
Прочая кредиторская задолженность, руб.	951 644,04	1 342 479,00
в том числе просроченная, руб.	796 050,00	1 305 000,00
Итого, руб.	444 457 136, 14	584 097 464,81
в том числе просроченная, руб.	796 050,00	1 305 000,00

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности на 31.12.2018 г.

Полное фирменное наименование: Международная финансовая корпорация

Сокращенное фирменное наименование: МФК

Сумма кредиторской задолженности: 200 000 000,00 руб. кредитное соглашение 31759.

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

Полное фирменное наименование: Европейский банк реконструкции и развития

Сокращенное фирменное наименование: ЕБРР

Сумма кредиторской задолженности: 231 138 387,05 руб. кредитное соглашение 43829.

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

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ККС-Групп» за 2018 г.

6

000042



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	200 000 000,00	5 279 166,66	15.09.2022	-
Кредитное соглашение № 43829 от 19.09.2013 г.	Европейский банк реконструкции и развития	231 138 387,05	4 910 899,27	Заемщик обязуется выплатить Кредит тридцатью двумя (32) равными (или насколько можно равными) ежеквартальными платежами, совершаемыми в каждую Дату Уплаты Процентов, начиная с первой Даты Уплаты Процентов, которая наступит по прошествии двух лет после подписания Кредитного соглашения, при условии, что если какое-либо Предоставление осуществляется через одну или более таких дат погашения, сумма такого Предоставления будет разнесена Кредитором для возврата по оставшимся датам погашения в объемах, пропорциональных суммам соответствующих оставшихся платежей по Кредиту в каждую такую дату погашения.	

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 $3,5\% * (EBITDA \text{ минус } 100\,000\,000 \text{ рублей})$ за каждый финансовый год Заемщика, начиная с 2013 года,
- штраф, уплачиваемый в пользу Кредитора, за досрочное погашения кредита - в размере суммы равной произведению $N * (EBITDA \text{ минус } 100\,000\,000 \text{ рублей})$ за последний заверченный 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 «НТК»,

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ККС-Групп» за 2018 г.



ООО «КОТК», ООО «РТС», ООО «Ресурс Плавск» (с 01 февраля 2017 года правопреемником ООО «НТК», ООО «РТС», ООО «Ресурс Плавск» является ООО «ККС»).

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

Расходы ОАО «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;

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ККС-Групп» за 2018 г.

8

000044



- 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 «НТК», ООО «КОТК», ООО «РТС», ООО «Ресурс Плавск» (с 01 февраля 2017 года правопреемником ООО «НТК», ООО «РТС», ООО «Ресурс Плавск» является ООО «ККС»),

- уступкой прав по страховым полисам Заемщика и ООО «НТК», ООО «КОТК», ООО «РТС», ООО «Ресурс Плавск» (с 01 февраля 2017 года правопреемником ООО «НТК», ООО «РТС», ООО «Ресурс Плавск» является ООО «ККС»),

- 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.

Структура дебиторской задолженности ПАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.
Общая сумма дебиторской задолженности, руб.	64 257 200,30
Общая сумма просроченной задолженности, руб.	60 800 748,41

Наименование дебиторской задолженности	31.12.2017	31.12.2018
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.,	24 592 948,07	23 094 969,75
в том числе просроченная, руб.	21 402 908,54	23 024 363,60
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.	1 109 451,16	698 901,91
Прочая дебиторская задолженность, руб.	43 962 688,16	40 463 328,64
в том числе просроченная, руб.	40 469 714,82	37 776 384,81
Итого	69 665 087,39	64 257 200,30
в том числе итого просроченная, руб.	61 872 623,36	60 800 748,41

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в оценке НЕТТО за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в сумме 108 000,00 руб.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10% от общей суммы дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018 г:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Клиновская ТЭЦ"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Клиновская ТЭЦ"

Место нахождения: Брянская обл, Клинцы г, Мира ул, дом № 1

Сумма дебиторской задолженности: 60 287 744,26 руб.

Размер просроченной дебиторской задолженности: 37 776 384,84 руб.

На сумму просроченной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам не создается, т.к. велика степень вероятности погашения данной задолженности, наличие имущества для удержания (п. 47 Учетной политики).



Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств за 2018 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 10 851 912,99 руб.

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

Резерв под обесценение финансовых вложений:

ООО «Киселевская объединенная тепловая компания» - 6 070 000,00 руб.;

ООО «Клинцовская теплосетевая компания» - 20 271 568,03 руб.;

ООО "Инженерно-производственная компания" – 51 600,00 руб.;

ООО «Клинцовская ТЭЦ» - 371 345,40 руб.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов:

«Оперативная память HP 8GB Fully Buffered DIMMsPC2-5300F» - 4 645,86 руб.

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

- ООО «Киселевская объединенная тепловая компания» - 6 070 000,00 руб.;

- ООО «Клинцовская теплосетевая компания» - 20 271 568,03 руб.;

- ООО "Чернская тепловая компания" – 50 000,00 руб.;

- ООО "ТЭК Киселевска" – 74 100 000,00 руб.

Данные о численности ПАО «ККС-Групп»

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.
Среднесписочная численность работников, чел.	5
Списочная численность работников, чел	8
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	5 465 385,16
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	2 644 584,09
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	8 109 969,25

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

Показатель	Графа "За 2017 г."	Графа "За 2018 г."
По строке 2400 "Чистая прибыль (убыток)" (тыс. руб.)	200 319	52 230

Движение обыкновенных акций организации (привилегированные акции не выпускались).

Дата	Количество акций, шт.	Номинал акций, руб.
------	-----------------------	---------------------

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ККС-Групп» за 2018 г.

10

000046



01.01.2017. Остаток на начало отчетного периода	5 261 212 666	0,005
31.12.2017. Остаток на конец отчетного периода	5 261 212 666	0,005
31.12.2018. Остаток на конец отчетного периода	5 261 212 666	0,005

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2017 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 2018 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 2017 г. равна 0,000038 тыс. руб. (200 319 тыс. руб. / 5 261 212 666 шт.).

Базовая прибыль на акцию в 2018 г. равна 0,0000099 тыс. руб. (52 230 тыс. руб. / 5 261 212 666 шт.).

На 31.12.2018 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.

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.

Информация о связанных сторонах на 31.12.2018 г.

Связанные стороны ПАО "ККС-Групп":

- члены Совета директоров:

- 1) Бродский Илья Викторович
- 2) Клапцов Алексей Витальевич
- 3) Кожуховский Игорь Степанович
- 4) Кочетков Геннадий Александрович

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ККС-Групп» за 2018 г.



5) Савицкий Евгений Леонидович

6) Савва Григорий Сергеевич

7) Марина Ирина Александровна

8) Чернышева Наталия Владимировна

- единоличный исполнительный орган:

Кочетков Геннадий Александрович

- акционер с долей более 20%:

9) SpecialisedPowerLimited

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

дочерние общества:

10) Акционерное общество "Инвестиции в энергетический комплекс" (АО "ИНВЭК"):

Договор аутсорсинга № 1/17-Б от 09.01.2017 г., стоимость услуг 141 600,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 21 600,00 руб.; срок действия - 31.12.2019г., автоматическая пролонгация на следующий календарный год.

Договор займа № 37/17 от 09.08.2017 г. - 150 000 000,00 руб. на срок 3 года с момента выдачи займа, размер процентов - по годовой ставке, складываемой из трехмесячной ставки MOSPRIME и надбавки к ней в 5,1 процентных пункта, определяемой на дату каждого предоставления по займу.

11) Общество с ограниченной ответственностью "Компания коммунальной сферы" (ООО "ККС"):

Договор аренды № 7/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 10 270,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 1566,61 руб., срок действия - 31.12.2019 г.

Договор аренды № 8/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 365 115,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 55 695,51 руб., срок действия - 31.12.2019 г.

Договор аренды № 9/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 9 322,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 1422,00 руб., срок действия - 31.12.2019 г.

Договор аренды № 10/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 177 532,60 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 27 081,24 руб., срок действия - 31.12.2019 г.

Договор аренды № 11/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 351 210,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 53 574,41 руб., срок действия - 31.12.2017 г. (расторгнут).

Договор аренды № 12/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 56 348,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 8 595,47 руб., срок действия - 31.12.2019 г.

Договор аренды № 13/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 26 668,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 4 068,00 руб., срок действия - 31.12.2019 г.

Договор аренды № 14/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 128 200,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 19 555,93 руб., срок действия - 31.12.2019 г.

Договор аренды № 15/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 226 275,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 34 516,53 руб., срок действия - 31.12.2019 г.

Договор аренды № 16/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 64 992,80 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 9 914,16 руб., срок действия - 31.12.2019 г.

Договор аренды № 17/17-А от 01.02.2017 г., арендная плата 731 046,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 111 515,49 руб., срок действия - 31.12.2019 г.

Договор аренды № 31/17-А от 20.07.2017 г., арендная плата 18 467,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 2 817,00 руб., срок действия - 20.07.2022 г.

Договор аренды № 43/17-А от 29.09.2017 г., арендная плата 119 575,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 18 240,26 руб., срок действия - 31.12.2023 г. (расторгнут).

Договор аренды № 46/17-А от 23.10.2017 г., арендная плата 34 338,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 5 238,00 руб., срок действия - 31.12.2022 г.

Договор целевого займа №72/15 от 30.12.2015 г., сумма займа - 10 000 000,00 руб. под 14,5% годовых, срок погашения - 31.12.2017 г.

Договор целевого займа №25/15 от 29.06.2015 г., сумма займа - 80 000 000,00 руб. под 14% годовых, срок погашения - 31.12.2018 г.

Договор целевого займа №71/15 от 28.12.2015 г., сумма займа - 19 000 000,00 руб. под 14% годовых, срок погашения - 31.12.2019 г.

Договор целевого займа №52 от 25.07.2014 г., сумма займа - 39 000 000,00 руб., размер процентов - по годовой ставке, складываемой из 3 месячной ставки MOSPRIME (индикативной ставки предоставления рублевых депозитов на московском межбанковском рынке) и надбавки к ней в 5,2 процентных пункта, определяемой на дату каждого предоставлений займа; срок погашения - 27.07.2019 г.



Договор целевого займа №17/15 от 28.05.2015 г., сумма займа – 11 000 000,00 руб. под 14% годовых, срок погашения – 31.05.2018 г.

Договор целевого займа №17/16 от 14.06.2016г., сумма займа – 17 000 000,00 руб. под 16,89% годовых, срок погашения – 14.06.2022г.

Договор целевого займа №39/16 от 29.08.2016 г., сумма займа – 110 000 000,00 руб. под 16,89% годовых, срок погашения – 29.08.2022 г.

12) Общество с ограниченной ответственностью "Киселевская объединенная тепловая компания" (ООО "КОТК").

13) Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Энергетическая Компания Центра" (ООО "ТЭК Центра").

14) Общество с ограниченной ответственностью ООО «Чернская тепловая компания»:

Договор аренды №34/16-А от 22.08.2016г., стоимость услуг – 3 304,00 руб., в т.ч. НДС 18% - 504,00 руб., срок действия – 31.12.2018г. автоматическая пролонгация.

Договор целевого займа №61/16 от 30.12.2016 г., сумма займа – 100 000 000,00 руб. под 15,6% годовых, срок погашения – 30.12.2019 г.

14) Общество с ограниченной ответственностью «ККС Капитал» (ООО «ККС Капитал»):

Соглашение 41/16 от 30.09.2016г. о реструктуризации задолженности в сумме 129 800,00 руб. путем предоставления рассрочки до 31.12.2020г.

15) Общество с ограниченной ответственностью «ККС Капитал» (ООО «ККС Капитал»):

16) Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Энергетическая Компания Киселевска" (ООО "ТЭК Киселевска").

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

Договор целевого займа №34/15 от 28.08.2015 г., сумма займа – 5 000 000,00 руб. под 14% годовых, срок погашения – 27.08.2016 г..

Договор аренды № 44/15-А от 23.09.2015 г., арендная плата 15 222,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 2 322,00 руб., срок действия – 31.12.2017 г., автоматическая пролонгация на следующий год.

Договор аренды имущества № 57/15-А от 12.11.2015 г., арендная плата 373 670,00 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 57 000,51 руб., срок действия – 31.12.2018 г..

Договор целевого займа №29/16 от 27.07.2016г., сумма займа – 50 000 000,00 руб. под 16,89% годовых, срок погашения – 27.07.2019г..

единоличные исполнительные органы дочерних обществ ПАО "ККС-Групп":

18) Охрименко Сергей Михайлович,

19) Савельева Наталия Николаевна,

20) Мефед Александр Григорьевич;

иные хозяйственные общества, входящие в группу лиц ПАО "ККС-Групп";

21) Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ» (ООО «Клинцовская ТЭЦ») 20) Общество с ограниченной ответственностью «Клинцовская ТЭЦ» (ООО «Клинцовская ТЭЦ»):

Договор аренды № 82/14-А от 03.10.2014 г., арендная плата 23 304,30 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 3 554,89 руб., срок действия – 31.12.2015 г., (расторгнут).

Договор аренды № 83/14-А от 03.10.2014 г., арендная плата 893 821,57 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 136 345,66 руб., срок действия – 31.10.2016 г. (расторгнут).

Договор аренды № 87/14-А от 31.10.2014 г., арендная плата 270 599,13 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 41 277,83 руб., срок действия – 31.12.2019 г. (расторгнут).

Договор субаренды земельного участка № 86/14-СА от 29.10.2014 г., арендная плата 1 397,08 руб. в месяц в т.ч. НДС 18% - 213,11 руб., срок действия – 31.10.2018 г.

Договор целевого займа №68/14 от 01.10.2014 г., сумма займа – 15 000 000,00 руб. под 11,5% годовых, срок погашения – 01.10.2018 г.

Договор целевого займа №20/15 от 15.06.2015 г., сумма займа – 36 000 000,00 руб. под 14% годовых, срок погашения – 14.06.2017 г.

Договор целевого займа №45/15 от 29.09.2015 г., сумма займа – 35 000 000,00 руб. под 14% годовых, срок погашения – 28.09.2018 г.

Договор целевого займа №20/16 от 29.06.2016 г., сумма займа – 50 000 000,00 руб. под 16,89% годовых, срок погашения – 29.06.2019 г.

Договор купли-продажи имущества № 52/17-КП от 05.12.2017 г., стоимость имущества 41 106,15 руб. в т.ч. НДС 18% - 6 270,43 руб., срок действия – 31.12.2018 г.,

22) Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-производственная компания» (ООО «ИПК»),



23) 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,

24) Общество с ограниченной ответственностью "Инженерно-производственный центр" (ООО «ИПЦ»),

25) Общество с ограниченной ответственностью «Красивомечье» (ООО «Красивомечье»),

26) Общество с ограниченной ответственностью «Окская долина» (ООО «Окская долина»),

27) Общество с ограниченной ответственностью «Сенино» (ООО «Сенино»),

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

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

29) Веденеев Сергей Николаевич;

30) Николаев Дмитрий Валентинович;

31) Демидова Галина Геннадьевна;

32) Моисеев Владимир Иванович;

33) Кузина Ольга Викторовна;

34) Мельник Владислав Евгеньевич;

35) Краснов Борис Юрьевич;

36) Романова Ольга Валентиновна.

Генеральный директор

Г.А. Кочетков

Главный бухгалтер



Н.И. Безуглая





Консолидированная финансовая отчетность ПАО «ККС-Групп» за 2018 год



АО «Бейкер Тилли Рус»
Россия
Москва 125284
Хорошевское шоссе, д. 32 А,
пом. VII, кабинет 57
Т: +7 495 258 99 90
Ф: +7 495 580 91 96
info@bakertilly.ru
www.bakertilly.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «ГРУППА КОМПАНИЙ
КОММУНАЛЬНОЙ СФЕРЫ»

Аудиторская организация

Акционерное общество «Бейкер Тилли Рус» зарегистрировано по юридическому адресу:
123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А, пом. VII, кабинет 57

ОГРН 1027700115409

Акционерное общество «Бейкер Тилли Рус» является членом Саморегулируемой организации
аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций
11603076265.

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Группа компаний коммунальной сферы»

300028, г.Тула, ул. Болдина, д.106

ОГРН 1097154022547

АУДИТ • НАЛОГИ • КОНСАЛТИНГ • ПРАВО

АО «Бейкер Тилли Рус» входит в группу компаний, осуществляющую деятельность в России под коммерческим обозначением «Бейкер Тилли». Члены международной сети Baker Tilly International Limited являются самостоятельными и независимыми юридическими лицами.



АО «Бейкер Тилли Рус»
Россия
Москва 125284
Хорошевское шоссе, д. 32 А,
пом. VII, кабинет 57
Т: +7 495 258 99 90
Ф: +7 495 580 91 96
info@bakertilly.ru
www.bakertilly.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «ККС-Групп»

Заключение по результатам аудита годовой консолидированной финансовой отчетности

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Группа компаний коммунальной сферы» и его дочерних организаций (далее – «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года и консолидированных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к годовой консолидированной финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее консолидированные финансовые результаты деятельности и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

АУДИТ • НАЛОГИ • КОНСАЛТИНГ • ПРАВО

АО «Бейкер Тилли Рус» входит в группу компаний, осуществляющую деятельность в России под коммерческим обозначением «Бейкер Тилли». Члены международной сети Baker Tilly International Limited являются самостоятельными и независимыми юридическими лицами.



Резерв под обесценение дебиторской задолженности

Мы сосредоточились на данном вопросе в связи с существенностью дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2018 года и значимостью профессиональных суждений и оценок, необходимых для расчета соответствующего резерва. Резерв представляет собой наилучшую оценку руководства в отношении убытков, понесенных по дебиторской задолженности на отчетную дату. Более подробная информация приводится в Примечании 10 «Торговая и прочая дебиторская задолженность», включенном в консолидированную финансовую отчетность.

Мы оценили основные методики для расчета резерва на предмет их соответствия требованиям МСФО.

Мы протестировали (на выборочной основе) дебиторскую задолженность, которая не была классифицирована руководством как потенциально просроченная, и сформировали свое собственное суждение в отношении того, является ли такая классификация надлежащей.

Мы протестировали (на выборочной основе) дебиторскую задолженность, в отношении которой был рассчитан индивидуальный резерв. Мы протестировали, было ли событие обесценения выявлено своевременно и, при наличии такой возможности, сопоставили информацию с внешними данными.

Мы протестировали (на выборочной основе) подход к коллективному резервированию. Наша работа включала сравнение основных допущений с нашими собственными знаниями и фактическим опытом, а также различные аналитические и другие процедуры.

Анализ соблюдения ковенант по кредитным договорам

Группа привлекает существенную величину заемных средств для финансирования своей деятельности. Величина заемных средств, привлеченных Группой, составила 778 033 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года. Условия кредитных соглашений предусматривают ряд финансовых и нефинансовых ковенант. Более подробная информация приводится в Примечании 15 «Кредиты и займы», а также в Примечании 29 «Управление капиталом», включенных в консолидированную финансовую отчетность.

Мы выполнили следующие процедуры в отношении соблюдения условий кредитных соглашений:

- проверили расчет финансовых ковенант;
- проверили соблюдение нефинансовых ковенант.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете руководства, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Отчет руководства, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности, наша обязанность, заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой 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 недоступна, и мы не представляем какого-либо отчета в отношении прочей информации.



Прочие сведения

Целью нашего аудита являлось формирование мнения в отношении консолидированной финансовой отчетности в целом. Сопроводительная информация, раскрытая в Приложении А к консолидированной финансовой отчетности, представлена для целей дополнительного анализа и не попадает в сферу действия МСФО. В ходе проведенной нами аудиторской проверки консолидированной финансовой отчетности мы не выполняли аудиторские процедуры в отношении данной информации и, соответственно, не выражаем мнения в отношении данной информации.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы 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 Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая консолидированная финансовая 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 консолидированной финансовой отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой консолидированной финансовой 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 Группы;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Группы;



г) делаем вывод о правомерности применения руководством Группы допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы 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 консолидированной финансовой 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 Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о годовой консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское заключение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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 членам совета директоров 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 членов совета директоров аудируемого лица мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой консолидированной финансовой 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 независимого аудитора
Малков А.Б.

Москва, Российская Федерация

«29» апреля 2019 года





Консолидированный отчет о финансовом положении

	Прим.	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Активы			
Внеоборотные			
Здания, сооружения и оборудование	6	1 926 354	1 771 500
Нематериальные активы и гудвил	7	69 449	66 720
Долгосрочные финансовые активы	8	633	722
Отложенные налоговые активы	16	92 558	120 846
		2 088 994	1 959 788
Оборотные			
Запасы	9	70 160	69 770
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10	777 431	579 541
Субсидии к получению	11	11 190	13 402
Прочие активы	12	31 924	84 938
Краткосрочные финансовые активы	8	-	14 012
Денежные средства и их эквиваленты	13	48 618	119 063
		939 323	880 726
Итого Активы		3 028 317	2 840 514
Капитал			
Акционерный капитал	14	23 714	23 714
Собственные акции	14	(2 592)	(2 592)
Добавочный капитал	14	333 846	333 846
Резерв переоценки		702 360	703 209
Нераспределенная прибыль		369 347	232 384
		1 426 675	1 290 561
Обязательства			
Долгосрочные			
Кредиты и займы	15	521 215	713 452
Отложенные налоговые обязательства	16	216 956	256 360
		738 171	969 812
Краткосрочные			
Кредиты и займы	15	256 818	8 633
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17	496 314	446 822
Прочие обязательства	18	110 339	124 686
		863 471	580 141
Итого Обязательства		1 601 642	1 549 953
Итого Капитал и Обязательства		3 028 317	2 840 514

Консолидированная финансовая отчетность утверждена и подписана Руководством 29 апреля 2019 года.

Генеральный директор
ККС-Групп



Финансовый директор
ККС-Групп



ПАО ККС-Групп

2

Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

	Прим.	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Выручка	19	3 568 601	3 015 639
Государственные субсидии	19	138 231	136 206
Себестоимость	20	(3 006 758)	(2 533 685)
Валовая прибыль		700 074	618 160
Коммерческие расходы	21	(9 664)	(13 492)
Управленческие расходы	22	(318 192)	(275 591)
Расходы на оплату труда по опционам	14	(5 236)	(5 236)
Прочие операционные расходы, нетто	23	(22 630)	(24 790)
Операционная прибыль		344 352	299 051
Финансовые расходы, нетто	24	(108 923)	(53 724)
Прочие доходы/ (расходы), нетто	25	(39 476)	(141 002)
Прибыль до налогообложения		195 953	104 325
Расходы по налогу на прибыль	16,26	(51 770)	(27 102)
Прибыль за период		144 183	77 223
Прочий совокупный доход			
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>			
Изменение резерва переоценки		849	59 625
Списание отложенных налогов в связи с выбытием переоцененных основных средств		212	-
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога		1 061	59 625
Итого совокупный доход за период		145 244	136 848
Базовая прибыль на акцию	27	0,00003062	0,00002885
Разводненная прибыль на акцию	27	0,00002970	0,00002799

См. прилагаемые примечания к консолидированной финансовой отчетности



ПАО ККС-Групп

Консолидированный отчет о движении денежных средств

	Прим	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Денежный поток от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения за период		195 953	104 325
<u>Корректировки на:</u>			
Амортизация	20,22	149 722	57 838
Курсовые разницы	24	(2 326)	(4 289)
Обесценение сомнительной торговой и прочей дебиторской задолженности и авансов	25	209 965	117 824
Восстановление дебиторской задолженности по ООО «Алексинская тепло-энерго компания»	25	(152 220)	-
Убыток от переоценки основных средств	25	-	59 625
Резерв под платежи с использованием акций	14	5 236	5 236
Доход от выбытия долевых ценных бумаг	24	13 272	(4 781)
Проценты к получению	24	(2 288)	(4 677)
Проценты к уплате	24	86 518	76 385
Убыток от выбытия зданий, сооружений и оборудования		(5 964)	1 715
Невозмещаемый НДС	23	3 103	6 731
Резерв по неиспользованным отпускам		2 261	5 938
Прибыль от продажи дочерних обществ		-	(9 868)
Доход от выгодной покупки		-	(37 368)
		503 232	374 634
<u>Корректировки на:</u>			
Изменения в товарно-материальных запасах в ходе операционной деятельности		(389)	5 188
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности в ходе операционной деятельности		(207 447)	(162 229)
Изменение в прочих активах		-	8 177
Изменение в субсидиях к получению		2 212	32 881
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности в ходе операционной деятельности		(208)	(36 421)
Проценты уплаченные		(74 980)	(83 267)
Проценты полученные		2 288	4 677
Налог на прибыль уплаченный		(67 591)	(27 978)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		157 117	115 662
Денежный поток от инвестиционной деятельности			
Приобретение зданий, сооружений, оборудования и нематериальных активов		(261 610)	(486 061)
Поступления от выбытия дочерних обществ		-	1 829
Приобретение инвестиций		-	(58 699)
Выбытие инвестиций		829	23 109
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(260 781)	(519 822)
Денежный поток от финансовой деятельности			
Поступления займов и кредитов		2 379 181	1 002 263
Погашение кредитов и займов		(2 330 160)	(855 820)
Выплата дивидендов		(13 517)	-
Комиссии по кредитным соглашениям с ЕБРР и МФК		(4 611)	(4 405)
Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от финансовой деятельности		30 893	142 038
Влияние изменения валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		2 326	4 289
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		(70 445)	(257 833)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	13	119 063	376 896
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	13	48 618	119 063

См. прилагаемые примечания к консолидированной финансовой отчетности



ПАО ККС-Групп

4

Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале

	Акции капитал	Собственные акции	Добавочный капитал	Резерв по переоценке активов	Нераспре- деленная прибыль	Итого
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Остаток по состоянию на 1 января 2017	23 714	(2 592)	333 846	643 584	149 925	1 148 477
Резерв под платежи с использованием акций (Примечание 14 "Уставный капитал")	-	-	-	-	5 236	5 236
Операции с акционерами	-	-	-	-	5 236	5 236
Прибыль за период	-	-	-	-	77 223	77 223
Изменение резерва переоценки при переоценке основных средств (за вычетом отложенных налогов)	-	-	-	59 625	-	59 625
Совокупный доход за период	-	-	-	59 625	77 223	136 848
Остаток по состоянию на 31 декабря 2017	23 714	(2 592)	333 846	703 209	232 384	1 290 561
Остаток по состоянию на 1 января 2018	23 714	(2 592)	333 846	703 209	232 384	1 290 561
Дивиденды	-	-	-	-	(13 517)	(13 517)
Резерв под платежи с использованием акций (Примечание 14 "Уставный капитал")	-	-	-	-	5 236	5 236
Операции с акционерами	-	-	-	-	(8 281)	(8 281)
Прибыль за период	-	-	-	-	144 183	144 183
Изменение резерва переоценки при выбытии основных средств (за вычетом отложенных налогов)	-	-	-	(849)	849	-
Изменение отложенных налогов при выбытии переоцененных основных средств	-	-	-	-	212	212
Совокупный доход/ (убыток) за период	-	-	-	(849)	145 244	144 395
Остаток по состоянию на 31 декабря 2018	23 714	(2 592)	333 846	702 360	369 347	1 426 675

См. прилагаемые примечания к консолидированной финансовой отчетности



ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

147

1. Введение

1.1 Основные виды деятельности

Основной деятельностью ПАО «ККС-Групп» (далее «Компания») и его дочерних обществ (вместе «Группа») является производство и реализация тепловой энергии населению и коммерческим организациям наряду с предоставлением других коммунальных услуг, в т.ч. производство и распределение электрической энергии. Организационные и технические средства для производства и сбыта у Группы расположены в основном в Тульской, Брянской и Кемеровской областях России.

Общее число сотрудников Группы на 31 декабря 2018 составило 1,640 (на 31 декабря 2017: 1,487).

ПАО «ККС-Групп» постоянно действует на территории Российской Федерации с 1 октября 2009 года. Юридический адрес Компании: 300028, Российская Федерация, г. Тула, улица Болдина, 106, офис 38.

Компанией на 19.43% владеет фонд Magna Carta Capital Limited, на 19.09% МФК, на 19.09% ЕБРР, на 22.34% Specialised Power Limited. С момента создания Группа расширилась в основном за счет приобретения активов и дочерних обществ. Список существенных дочерних обществ раскрыт в Примечании 35 «Дочерние компании».

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 годов у Группы нет конечного бенефициара.

1.2 Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Весь бизнес Группы по-прежнему сосредоточен в Российской Федерации. В то время как мировая экономика восстанавливается после кризиса, Россия переживает трудности, связанные с падением цен на нефть и санкциями, введенным Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и некоторыми другими странами в связи с кризисом на Украине.

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния текущей экономической ситуации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическая экономическая обстановка в будущем может существенно отличаться от текущей оценки Руководства.



ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

2. Принципы составления финансовой отчетности

2.1 Принципы и допущения, использованные при подготовке консолидированной финансовой отчетности

Консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (далее – «МСФО»), утвержденных и опубликованных Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО»).

2.2 Принципы оценки финансовых показателей

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической или амортизируемой стоимости, за исключением зданий и сооружений, которые периодически переоцениваются по справедливой стоимости.

2.3 Функциональная валюта и валюта отчетности

Валютой представления отчетности, использованной при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности, является Российский рубль («Руб.»). Руководство Группы использовало Российский рубль для управления большинством финансовых рисков и воздействий и для управления текущей деятельностью Группы.

Функциональные валюты дочерних компаний определены, чтобы отражать экономическую сущность и основные события и обстоятельства, определяющие их деятельность. Функциональной валютой Компании и дочерних компаний является Российский рубль («Руб.»).

Все данные консолидированной финансовой отчетности были округлены с точностью до целых тысяч рублей.

2.4 Основные допущения и оценочные значения

Подготовка финансовой отчетности согласно МСФО требует от руководства применения суждений, допущений и оценок, которые влияют на применение учетной политики и на отражение в финансовой отчетности сумм активов и обязательств, доходов и расходов. Оценочные значения и связанные с ними допущения, основывающиеся на историческом опыте и других факторах, считающихся обоснованными в данных обстоятельствах, служат основой для принятия решений об определении балансовой стоимости активов и обязательств, стоимость которых не может быть определена из других надежных источников. Несмотря на то, что оценочные значения основываются на наиболее полном понимании руководством текущей ситуации, реальные результаты в конечном итоге могут отличаться от принятых оценок.

Информация в отношении основных допущений и оценочных значений в применении учетной политики раскрыта в следующих примечаниях:

- Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности, описанное в примечании 10 «Торговая и прочая дебиторская задолженность»;
- Обесценение прочих активов, описанное в примечании 3.8 «Обесценение»;
- Оценка справедливой стоимости недвижимого имущества, описанное в примечании 6 «Здания, сооружения и оборудование»;
- Условные налоговые обязательства, описанные в примечании 32.3 «Условные налоговые обязательства»;
- Отложенные налоговые активы и обязательства в примечании 16.



2. Принципы составления финансовой отчетности

2.5 Допущение о непрерывности деятельности

Консолидированная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Группы, которое предусматривает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычного осуществления хозяйственной деятельности Группой.

3. Основные принципы учетной политики

Ниже изложены основные принципы учетной политики Группы, использовавшиеся при составлении данной консолидированной финансовой отчетности.

3.1 Дочерние компании

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность материнской компании и ее дочерних компаний по состоянию на 31 декабря 2018. Дочерними компаниями называются компании, которые находятся под контролем Группы. Контроль осуществляется в том случае, если Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиций или подвержена риску, связанному с ее изменением и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. Отчетной датой всех дочерних компаний является 31 декабря. Все внутригрупповые активы и обязательства, капитал, доходы, расходы и денежные потоки, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, полностью исключаются при консолидации. При необходимости финансовая отчетность дочерних предприятий корректируется для приведения учетной политики таких предприятий в соответствие с учетной политикой Группы. Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода дочерних компаний, приобретенных или проданных в течение года, признаются с даты приобретения или до даты фактической продажи, в зависимости от обстоятельств. Приобретенные дочерние компании консолидированы методом покупки, с учетом переоценки справедливой стоимости всех индивидуально определенных активов и обязательств, включая условные обязательства дочерних компаний на дату приобретения, не зависимо от того, были ли они указаны в финансовой отчетности дочерних компаний до приобретения. При первоначальном признании активы и обязательства дочерних компаний включаются в консолидированную финансовую отчетность по их переоцененной стоимости, которая также используется при дальнейшей оценке в соответствии с политикой ведения бухгалтерского учета в Группе. Стоимость активов измеряется по справедливой стоимости переданных активов, выпущенных долевых инструментов и понесенных или принятых обязательств на дату принятия к учету, включая стоимость, приходящуюся на само приобретение. Деловая репутация представляет собой превышение цены приобретения над справедливой стоимостью доли чистых индивидуально определенных активов Группы в приобретенных дочерних компаниях на дату приобретения. Если стоимость приобретения меньше справедливой стоимости чистых индивидуально определенных активов приобретенных дочерних компаний, разница признается непосредственно в консолидированном отчете о совокупном доходе. При приобретении доли меньшинства, разница между балансовой стоимостью доли и ценой приобретения учитывается в составе капитала Группы.

3.2 Операции, исключенные в процессе консолидации

Внутригрупповые балансы и операции, а также нерезализованная прибыль от внутригрупповых операций, исключаются при подготовке консолидированной финансовой отчетности. Нерезализованная прибыль от операций с объединениями и совместно контролируемые компаниями исключается до размера долевого участия Группы в данной компании. Нерезализованная прибыль от операций с объединениями исключается согласно инвестициям в данное объединение. Нерезализованные расходы исключаются таким же образом, как и нерезализованные доходы, за исключением случаев обесценения.



ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

3.3 Здания, сооружения и оборудование

Земля и здания отражаются по справедливой стоимости на основании оценок, проводимых не реже, чем каждые пять лет независимыми оценщиками за вычетом последующей амортизации. Любая накопленная амортизация по состоянию на дату переоценки вычитается по валовой учетной стоимости актива, а чистая стоимость доводится до переоцененной стоимости актива.

Увеличение стоимости в результате переоценки учитывается напрямую в капитале за исключением случаев, когда оно возмещает предыдущее уменьшение стоимости в результате переоценки, признанное в отчете о совокупном доходе. Уменьшение стоимости в результате переоценки объекта зданий признается в отчете о совокупном доходе за исключением случаев, когда оно возмещает предыдущее увеличение в результате переоценки, признанное напрямую в капитале.

Объекты зданий, сооружений и оборудования, приобретенные после периодической переоценки, отражаются по исторической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного резерва под обесценение. Историческая стоимость включает в себя все затраты, напрямую связанные с приобретением основного средства. В стоимость основного средства, создаваемого собственными силами, включается стоимость материалов, напрямую относимая к данному основному средству, заработанная плата сотрудников, а также соответствующая доля производственных накладных расходов. В том случае, если объект зданий, сооружений и оборудования состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезной службы, такие компоненты учитываются как отдельные объекты зданий, сооружений и оборудования.

Последующие затраты отражаются в составе актива или признаются как отдельный актив только в том случае, когда вероятность получения Группой будущих экономических выгод, связанных с данным объектом, достаточно высока, и стоимость объекта может быть достоверно оценена. Все другие затраты отражаются в отчете о совокупном доходе в момент их возникновения.

Здания, сооружения и оборудование, отличные от земли и зданий, учитываются по исторической стоимости.

Амортизация включается в отчет о совокупном доходе по прямолинейному методу на протяжении срока полезного использования каждого отдельного объекта. Начисление амортизации начинается с даты приобретения или, в отношении объектов, созданных собственными силами, с даты готовности объекта к использованию. Приблизительный срок полезного использования указан ниже:

Здания	15 – 100 лет
Блочно-модульные котельные	7 – 20 лет
Оборудование	3 – 15 лет
Транспортные средства	5 – 7 лет
Мебель и прочее оборудование	2 – 5 лет

Остаточная стоимость и сроки полезного использования активов пересматриваются на каждую отчетную дату и в результате могут быть изменены.



3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

3.4 Нематериальные активы

Права аренды отражены по исторической стоимости. Права аренды имеют ограниченный срок полезного использования и учитываются по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного резерва под обесценение. Амортизация начисляется линейным методом в течение предполагаемого срока полезного использования, который составляет 10 лет.

Полученные лицензии на компьютерное программное обеспечение капитализируются на основе расходов, понесенных при приобретении и введении в эксплуатацию специального программного обеспечения. Данные расходы амортизируются в течение приблизительного срока полезного действия (3-5 лет). Расходы, напрямую относящиеся к производству уникального программного обеспечения, контролируемого Группой, которые вероятно принесут экономическую прибыль, превышающую затраты, уже через год, признаются нематериальными активами. Прямые расходы включают затраты на выплату заработной платы сотрудникам, разрабатывающим программное обеспечение, а также приемлемую долю соответствующих накладных расходов. Затраты, относящиеся к производству уникального программного обеспечения, признаются активами и амортизируются в течение срока полезного использования (не превышающего 3 года). Расходы, связанные с поддержкой компьютерного программного обеспечения, отражаются в отчете о совокупном доходе по мере их возникновения.

Амортизация начисляется в отчете о совокупном доходе линейным методом в течение приблизительного срока полезного действия нематериальных активов. Нематериальные активы систематически проверяются на обесценение на каждую дату составления баланса. Прочие нематериальные активы амортизируются с даты их пригодности к использованию.

Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов следующие: Концессионные соглашения 1-23 лет, Прочее 1-10 лет

Остаточная стоимость и сроки полезного использования активов пересматриваются на каждую дату составления баланса и в результате могут быть изменены. Прибыли или убытки, возникающие от выбытия нематериальных активов, отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе в момент выбытия активов.

Гудвил

Гудвил, возникающий при приобретении бизнеса, учитывается по стоимости на дату приобретения бизнеса за вычетом накопленных убытков от обесценения, если таковые имеются.

Для целей тестирования на предмет обесценения гудвил распределяется между единицами, генерирующими денежные средства (или группами единиц, генерирующих денежные средства), которые получают преимущество от эффекта синергии при объединении бизнеса.

Единицы, генерирующие денежные средства, на которые был распределен гудвил, проверяются на обесценение ежегодно или чаще при наличии признаков обесценения. Если возмещаемая стоимость единицы, генерирующей денежные средства, меньше, чем ее балансовая стоимость, убыток от обесценения сначала распределяется на уменьшение балансовой стоимости любого гудвила, отнесенного к единице, и затем на прочие активы единицы пропорционально балансовой стоимости каждого актива единицы. Любой убыток от обесценения гудвила отражается в составе прибыли или убытка в консолидированном отчете о совокупном доходе. Убыток от обесценения гудвила, признанный в предыдущие периоды, не подлежит восстановлению в последующие периоды.

При выбытии соответствующей единицы, генерирующей денежные средства, соответствующая сумма гудвила включается в расчет прибыли или убытка от выбытия.



3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

3.5 Концессионные соглашения

Финансовые активы

Группа признает финансовый актив только, если ее право на получение денежных средств или иных финансовых активов не зависит от использования объекта инфраструктуры. У Группы возникает безусловное право на получение денежных средств, если муниципальное образование в договорном порядке гарантирует выплату Группе (а) денежных сумм, величина которых согласована заранее или подлежит согласованию, или (б) разницы (при наличии таковой) между суммами, полученными от потребителей коммунальных услуг, и ранее согласованными или подлежащими согласованию суммами, даже если получение денежных средств зависит от выполнения Группой требований условий соглашения по эффективности использования объектов инфраструктуры. Первоначально финансовый актив по концессионному соглашению об оказании коммунальных услуг признается по справедливой стоимости, после чего его признание производится по амортизированной стоимости.

Нематериальные активы

Группа признает нематериальный актив только в случае получения права взимать плату за пользование объектами коммунальной инфраструктуры. Нематериальные активы, полученные в качестве вознаграждения за предоставление услуг по строительству/ модернизации в рамках концессионного соглашения об оказании коммунальных услуг, оцениваются по справедливой стоимости услуг по строительству/модернизации за вычетом накопленных амортизации и убытков от обесценения. Амортизация на нематериальные активы начисляется, начиная с даты их готовности к эксплуатации и до окончания срока действия концессии.

3.6 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежную наличность, текущие счета в банках и краткосрочные депозиты со сроком три месяца или менее.

3.7 Финансовые инструменты

До 1 января 2018 года:

Первоначальное признание, оценка и прекращение

Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются, когда Группа становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента, и первоначально признаются по справедливой стоимости плюс затраты по сделке, непосредственно связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Исключение составляют финансовые активы или финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, при первоначальном признании которых затраты по сделке признаются в составе расходов периода возникновения.

Последующая оценка финансовых активов и финансовых обязательств описана ниже. Финансовый актив прекращает признаваться, если срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек; либо Группа передала практически все риски и выгоды от актива. Признание финансового обязательства в отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Классификация и последующая оценка финансовых активов

Для целей последующей оценки финансовые активы классифицируются на четыре категории:

- Займы и дебиторская задолженность;
- Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- Инвестиции, удерживаемые до погашения;
- Финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи.



3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

3.7 Финансовые инструменты (продолжение)

Все финансовые активы, кроме тех, которые переоцениваются по справедливой стоимости через прибыль и убыток, оцениваются на предмет обесценения, по крайней мере, на каждую отчетную дату, для выявления объективных признаков для обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Различные критерии для определения обесценения применяются для каждой категории финансовых активов, которые описаны ниже.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания финансовые активы такого рода оцениваются по амортизированной стоимости, определяемой с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Дисконтирование не применяется в случае, когда эффект будет незначительным. В данную категорию, главным образом, относятся денежные средства и их эквиваленты, торговая и прочая дебиторская задолженность.

В отношении оценочных убытков и сомнительных долгов создаются резервы на основе оценочных расчетов сумм, безнадежных к взысканию. Такие оценки формируются с применением суждения и допущений.

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, классифицируемые в качестве предназначенных для торговли, включаются в категорию «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток».

Финансовые активы классифицируются в качестве предназначенных для торговли, если они приобретены для целей продажи в ближайшем будущем. Производные инструменты также классифицируются как предназначенные для торговли, за исключением случаев, когда они представляют собой эффективные инструменты хеджирования.

Доходы и расходы по финансовым активам, предназначенным для торговли, отражаются в отчете о финансовых результатах.

Инвестиции, удерживаемые до погашения

Непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения классифицируются как инвестиции, удерживаемые до погашения, когда Группа твердо намерена и способна удерживать их до срока погашения.

После первоначальной оценки инвестиции, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости, определяемой с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Любые изменения в балансовой стоимости инвестиций, в том числе убытки от обесценения, признаются в составе прибыли или убытка.

Финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представлены производными инструментами, которые либо относятся к данной категории, либо не относятся ни к одной из других категорий финансовых активов.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости. Прибыли и убытки признаются в составе прочего совокупного дохода и отражаются в резерве на финансовые вложения, имеющиеся в наличии для продажи, в капитале, за исключением процентного и дивидендного доходов, убытков от обесценения и курсовых разниц по денежным активам, которые отражаются в отчете о прибыли и убытках.



3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

3.7 Финансовые инструменты (продолжение)

В случае выбытия или обесценения инвестиции, накопленные доходы и расходы, ранее признанные в прочем совокупном доходе, переклассифицируются из резерва в капитале в отчет о прибылях и убытках. Однако проценты, рассчитываемые по методу эффективной ставки процента, отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе финансовых расходов, нетто.

Восстановление убытков от обесценения для долговых ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, отражаются в составе прибыли или убытка, если восстановление может быть объективно связано с событием, произошедшим после признания убытка от обесценения. Для инвестиции в капитал, имеющихся в наличии для продажи, восстановление убытков от обесценения не признается в составе прибыли или убытка и любое последующее увеличение справедливой стоимости признается в прочем совокупном доходе.

Классификация и последующая оценка финансовых обязательств

Финансовые обязательства Группы включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиты и прочие займы.

После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Доходы и расходы по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в отчете о прибылях и убытках. Все производные финансовые инструменты, которые не определены как инструменты для хеджирования, учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Все процентные сборы и, если применимо, изменения в справедливой стоимости инструмента, которые отражаются в составе прибыли или убытка, включаются в финансовые расходы или финансовый доход.

С 1 января 2018 года:

Группа не использует производные финансовые инструменты в своей операционной деятельности.

К непроизводным финансовым инструментам Группы относятся инвестиции в долевые и долговые ценные бумаги, торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и займы, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

Непроизводные финансовые инструменты (финансовые активы и обязательства) при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной в случае финансового актива или финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Последующая оценка непроизводных финансовых инструментов производится в соответствии с методами, описанными далее.

Отнесение финансовых инструментов к той или иной категории происходит в момент их принятия к учету исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами и обязательствами, и характеристик финансового инструмента, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.



3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

3.7 Финансовые инструменты (продолжение)

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.

Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по амортизированной стоимости, если он удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков и договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом платежей в счет основной суммы долга, плюс или минус величина накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, — разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки.

Метод эффективной ставки процента — это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной ставки процента) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная ставка процента — это ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений (не включая будущие кредитные потери) на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода до чистой балансовой стоимости финансового инструмента. Эффективная ставка процента используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с плавающей ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спрэд по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, которые устанавливаются независимо от рыночного значения. Такие премии или дисконты амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной ставки процента.

Займы и дебиторская задолженность, отнесенные к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, включают в себя финансовые активы с фиксированными или точно определяемыми платежами, не котируемые на активном рынке, за исключением тех, которые Группа собирается реализовать немедленно или в ближайшее время после приобретения, и тех, которые Группа при первоначальном признании отнесла в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Денежные средства и их эквиваленты, отнесенные к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, включают в себя денежные средства в кассе, на счетах в банках, а также банковские депозиты, первоначальный срок погашения которых составляет три месяца или меньше, и депозиты до востребования. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по требованию банка и используемые в рамках политики Группы по управлению денежными средствами, включаются в состав денежных средств и их эквивалентов для целей подготовки консолидированного отчета о движении денежных средств. Группа отражает проценты, начисленные на остатки по расчетным счетам, в составе потоков по операционной деятельности в консолидированном отчете о движении денежных средств.



3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

3.7 Финансовые инструменты (продолжение)

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если он удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Когда признание финансового актива прекращается, накопленные прибыль или убыток, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются из состава собственного капитала в состав прибыли или убытка в качестве реклассификационной корректировки.

Для целей приведенной выше классификации основная сумма долга представляет собой справедливую стоимость финансового актива при первоначальном признании. Проценты включают в себя только возмещение за временную стоимость денег, за кредитный риск в отношении основной суммы долга, остающейся непогашенной в течение определенного периода времени, и за другие обычные риски и затраты, связанные с кредитованием, а также маржу прибыли.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Независимо от условий, описанных выше, организация может при первоначальном признании финансового актива по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток или через прочий совокупный доход, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (иногда именуемую «учетным несоответствием»).

Группа признает выбытие финансового актива только в случае прекращения прав на денежные потоки по соответствующему договору или в случае передачи финансового актива и соответствующих рисков и выгод другой организации. Если Группа сохраняет все основные риски и выгоды от владения переданным финансовым активом, она продолжает учитывать данный финансовый актив. При полном прекращении признания финансового актива разница между его балансовой стоимостью, оцененной на дату прекращения признания, и суммой полученного возмещения (включая величину полученного нового актива за вычетом величины принятого на себя нового обязательства) должна быть признана в составе прибыли или убытка. Группа списывает финансовые обязательства только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока действия.

Финансовые обязательства включают, в основном, торговую и прочую кредиторскую задолженность, задолженность по кредитам и займам и классифицируются как оцениваемые впоследствии по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.



3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

3.8 Обесценение активов

Балансовая стоимость финансовых и нефинансовых активов, за исключением отложенных налоговых активов, учитываемых по амортизированной или первоначальной стоимости, изучается на каждую отчетную дату на предмет обесценения. При наличии объективных признаков обесценения производится оценка возмещаемой стоимости актива.

Финансовые активы, отражаемые по амортизируемой стоимости

Группа на регулярной основе производит оценку выданных займов и дебиторской задолженности на наличие признаков обесценения. Займы и дебиторская задолженность обесцениваются, с возникновением убытка от обесценения, только в случае существования объективных признаков обесценения в результате одного или нескольких событий, имевших место после первоначального признания выданного кредита или дебиторской задолженности, и оказывающих поддающееся достоверной оценке воздействие на предполагаемые будущие потоки денежных средств. В первую очередь Группа определяет наличие объективных признаков обесценения выданных кредитов и дебиторской задолженности на индивидуальной основе для существенных остатков, а затем на индивидуальной или совокупной основе для несущественных остатков. После определения объективных признаков обесценения на индивидуальной основе, при отсутствии таких признаков, кредиты включаются в группу финансовых активов со схожими характеристиками кредитного риска на предмет определения признаков обесценения на совокупной основе. Кредиты и дебиторская задолженность, которые оцениваются на индивидуальной основе и по которым создается или был создан резерв под обесценение, не могут быть включены в вышеуказанные группы для совместной оценки.

В случае наличия объективных признаков обесценения по кредитам и дебиторской задолженности величина убытка определяется как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью предполагаемых будущих денежных потоков, включая суммы, возмещаемые по полученным гарантиям и залогу, рассчитанной по исходной для данного финансового актива эффективной ставке процента. Оценка предполагаемых будущих денежных потоков проводится на основе денежных потоков по соответствующему договору и статистики потерь по аналогичным инструментам, скорректированной с учетом текущей экономической ситуации.

В некоторых случаях статистика потерь по аналогичным инструментам, которая требуется для определения величины убытка от обесценения кредита или дебиторской задолженности, может иметь существенные ограничения или быть вовсе неприменима. Таким примером является ситуация, в которой заемщик испытывает финансовые трудности, а Группа не располагает достаточным количеством достоверной статистической информации по потерям по схожим заемщикам. В таком случае Группа использует свой опыт и суждение для определения наиболее вероятной суммы убытка от обесценения.

Финансовые активы, учитываемые по себестоимости

Финансовые активы, учитываемые по себестоимости, включают в себя некотируемые вложения в уставные капиталы, учтенные в составе активов на продажу, отраженных не по справедливой стоимости в виду отсутствия возможности в надежном способе ее определения. В случае возникновения объективных признаков обесценения данных инвестиций, убыток от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью инвестиции и текущей стоимостью будущих денежных потоков, дисконтированных по рыночной ставке для аналогичных активов.



3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

3.8 Обесценение активов (продолжение)

Все убытки от обесценения по данным инвестициям отражаются в составе прибыли и убытка и подлежат восстановлению только в случае существенного увеличения возмещаемой стоимости, которое связано с событием, возникшим после того, как убыток от обесценения был признан.

Нефинансовые активы

Нефинансовые активы, кроме отложенных налогов, анализируются на наличие признаков обесценения на каждую отчетную дату. Возмещаемая стоимость по нефинансовым активам определяется как наибольшая из справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию и полезной стоимости использования. Полезная стоимость использования определяется путем приведения будущих денежных потоков по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает временную стоимость денег с учетом возможных рыночных и других рисков, присущих данному активу. Для актива, не генерирующего денежные потоки самостоятельно, возмещаемая сумма определяется для всей группы активов, генерирующих денежные потоки, к которой принадлежит данный актив. Убыток от обесценения признается в случае превышения балансовой стоимости актива или единицы, генерирующей денежные средства, над возмещаемой стоимостью.

Все убытки, возникающие от обесценения нефинансовых активов, отражаются в отчете о совокупном доходе и подлежат восстановлению только в случае изменения оценок, лежавших в основе определения возмещаемой стоимости. Сумма убытка от обесценения подлежит восстановлению до момента, при котором текущая остаточная стоимость актива не будет превышать его же остаточную стоимость, рассчитанную без учета влияния ранее признанного убытка от обесценения.

3.9 Запасы

Запасы учитываются по наименьшей стоимости из первоначальной и чистой цены реализации. Себестоимость определяется по методу средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенное производство включают затраты на сырье и материалы, прямые затраты на оплату труда, прочие прямые затраты и относящиеся производственные накладные расходы (на основании нормальной производительности), но исключая затраты на кредиты. Чистая цена реализации - это оценочная возмещаемая стоимость запасов в нормальных условиях деятельности, за вычетом затрат на доработку и коммерческих расходов.

3.10 Взаимозачет активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства представлены в балансе в свернутом виде только в том случае, если существует юридическое основание и намерение урегулировать задолженность путем взаимозачета, или реализовать актив и урегулировать обязательство одновременно.

3.11 Резервы

Резервы признаются, если Группа вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. Резервы не признаются на будущие операционные убытки.



3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

3.11 Резервы (продолжение)

Резервы исчисляются как текущая стоимость расходов, ожидаемых для урегулирования обязательств, с использованием ставки до налогообложения, которая отражает текущие рыночные ожидания временной стоимости денег и рисков, характерных для обязательства. Увеличение резерва в связи с прошествием времени отражается как процентный расход.

3.12 Государственные субсидии

Государственные субсидии не должны признаваться до тех пор, пока не будет существовать обоснованная уверенность, что Группа будет соответствовать условиям, связанным с ними, и субсидии будут получены.

Государственные субсидии должны признаваться в качестве дохода тех периодов, что и соответствующие расходы, которые они должны компенсировать, на систематической основе. В частности, государственные субсидии, полученные Группой на приобретение, строительство или другое получение внеоборотных активов, признается доходом будущих периодов в консолидированном отчете о финансовом положении и признается в прибылях и убытках на систематической основе в течение срока полезного использования соответствующих активов.

Государственная субсидия, которая предоставляется в качестве компенсации за уже понесенные расходы или убытки, или в целях оказания немедленной финансовой поддержки Группы без каких-либо будущих соответствующих затрат, должна признаваться как доход периода, в котором она была получена.

Выгода от государственных займов, полученных под ставку ниже рыночной, трактуется как государственная субсидия, и исчисляется как разница между полученными средствами и справедливой стоимостью займа, рассчитанной на основании преобладающей рыночной ставки процента.

3.13 Собственные средства

Обыкновенные акции классифицируются как собственные средства (капитал). Расходы, непосредственно связанные с выпуском новых акций, кроме тех, которые возникли в рамках объединения предприятий, отражаются как уменьшение собственных средств. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.

Если акционерный капитал, признанный капиталом, перекупается, размер выплаченного возмещения, включая напрямую относящиеся расходы, признается уменьшением капитала.

Дивиденды признаются обязательствами и удерживаются из капитала на дату составления отчета о финансовом положении, только если они были утверждены до, или в день, составления финансовой отчетности. Дивиденды раскрываются, если они предложены или утверждены после даты составления отчета о финансовом положении, но до того, как консолидированная финансовая отчетность утверждена.



3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

3.14 Вознаграждение сотрудникам

Вознаграждение сотрудникам Группы, включающее в основном заработную плату и бонусы, относится на себестоимость и операционные расходы. В ходе своей деятельности Группа производит обязательные отчисления в Пенсионный фонд Российской Федерации в отношении своих сотрудников. Обязательные отчисления в государственный пенсионный фонд отражаются по мере их возникновения.

3.15 Налогообложение

Сумма налога на прибыль за отчетный период включает сумму текущего налога за отчетный период и сумму отложенного налога. Налог на прибыль отражается в консолидированном отчете о совокупном доходе в полном объеме, за исключением сумм налога, относящихся к операциям, эффект от которых отражается непосредственно на счетах собственных средств.

Текущий налог на прибыль за отчетный период рассчитывается, исходя из размера налогооблагаемой прибыли за отчетный период, с учетом ставок налога на прибыль, действовавших по состоянию на отчетную дату, а также сумм обязательств, возникших в результате уточнения сумм налога на прибыль за предыдущие отчетные периоды.

Отложенный налог на прибыль отражается с использованием метода балансовых обязательств применительно ко всем временным разницам, возникающим между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности, и их стоимостью, используемой для целей расчета налогооблагаемой базы. Активы по отложенному налогу отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, в счет которой могут быть использованы временные разницы.

Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые, как предполагается, будут применимы в том периоде, когда активы будут реализованы, а обязательства погашены, основываясь на ставках налогообложения, которые были установлены в данном периоде или фактически установлены на отчетную дату.

3.16 Выручка

Выручка от производства и реализации теплоснабжения населению и коммерческим организациям отражается по мере оказания услуг покупателям.

Выручка от прочих коммерческих услуг отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в момент, когда услуга оказана.

Выручка не признается, если существуют существенные неопределенности относительно получения вознаграждения и покрытия связанных затрат.

3.17 Муниципальные субсидии

Субсидии, предоставляемые Администрацией г. Киселевска для компенсации убытков, вызванных продажей тепла населению по сниженным тарифам, признаются в отчете о финансовых результатах в период понесения соответствующих расходов, которые они должны компенсировать.



3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

3.18 Затраты по кредитам и займам

Затраты по кредитам и займам представлены процентами и прочими затратами, которые несет Группа в связи с получением заемных средств. Проценты отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе в сумме изменения по балансовой стоимости обязательств, а не по платежам и поступлениям денежных средств. Затраты по кредитам и займам в связи с получением заемных средств, которые напрямую не относятся к приобретению, сооружению или производству актива, отражаются в том периоде, в котором они были понесены.

3.19 Финансовые доходы / расходы

Финансовые доходы / расходы включают в себя проценты к уплате по займам, проценты к получению по инвестированному капиталу, доход по дивидендам, а также доходы от курсовой разницы и убытки, признанные в консолидированном отчете о совокупном доходе.

3.20 Операционные сегменты

Группа не раскрывает информацию по операционным сегментам в связи с отсутствием компонентов, отвечающих определению пункта 5 МСФО 8 «Операционные сегменты».

3.21 Выплаты, основанные на акциях

Выплаты Компании, основанные на акциях:

Операции, предполагающие выплаты, основанные на акциях, расчеты по которым производятся долевыми инструментами для сотрудников и других субъектов, оказывающих аналогичные услуги, оцениваются по справедливой стоимости долевых инструментов на дату их предоставления. Подробности, касающиеся определения справедливой стоимости выплат, основанных на акциях, расчеты по которым производятся долевыми инструментами, изложены в примечании 14.

Справедливая стоимость определяется на дату предоставления и списывается равномерно в течение периода наделения правами на основании оценки Группы о долевых инструментах, которые в конечном итоге будут использованы, с отражением соответствующего увеличения капитала.

В конце каждого отчетного периода Группа пересматривает свои оценки количества долевых инструментов, которые как ожидается, будут исполнены. Влияние пересмотра первоначальных оценок, если таковые имеются, признаются в составе прибыли или убытка, такие, что накопительный счет отражает пересмотренную оценку, с соответствующей корректировкой резерва вознаграждения работникам на основе долевых инструментов.

Выплаты на основе долевых инструментов с контрагентами, не являющимися работниками, оцениваются по справедливой стоимости переданных товаров или полученных услуг за исключением случаев, когда справедливая стоимость не может быть надежно оценена. В этом случае они оцениваются по справедливой стоимости предоставленных долевых инструментов на дату получения товаров или оказания услуг.



3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

3.22 Выплаты, основанные на акциях (продолжение)

Для выплат, основанных на акциях, платежи по которым осуществляются денежными средствами, обязательство признается в сумме полученных товаров или оказанных услуг, первоначально оцененных по справедливой стоимости. В конце каждого отчетного периода до погашения обязательства и на дату расчетов, справедливая стоимость обязательства переоценивается, изменения в справедливой стоимости признаются в составе прибыли или убытка за год.

Выплаты, основанные на акциях: операции, при приобретении бизнеса

Когда выплаты, основанные на акциях, для сотрудников приобретаемой компании (вознаграждения приобретаемой компании) заменяются групповыми выплатами, основанными на акциях (замещающее вознаграждение), вознаграждения приобретаемой компании и замещающее вознаграждение оцениваются в соответствии с МСФО 2 «рыночная оценка» на дату приобретения. Часть замещающего вознаграждения, которая включена в оценку переданного возмещения при объединении бизнеса равна рыночной оценке вознаграждения приобретенной компании, умноженной на соотношение части прошедшей части периода наделения правами к наибольшему из всего периода наделения правами по замещающему вознаграждению или исходного периода наделения правами вознаграждения приобретенной компании. Превышение рыночной стоимости замещающего вознаграждения над рыночной стоимостью вознаграждения приобретаемой компании, включенных в оценку приобретения, признается в качестве затрат по вознаграждению за услуги после объединения.

Однако, когда действие вознаграждения приобретаемой компании истекает вследствие объединения бизнеса, и Группа заменяет это вознаграждение без обязательства сделать это, замещающее вознаграждение оценивается по их рыночной стоимости в соответствии с МСФО 2. Все рыночные оценки замещающего вознаграждения, признаются в качестве расходов по вознаграждениям за услуги после объединения.

В случае если на дату приобретения непогашенные выплаты, основанные на акциях, платежи по которым осуществляются долевыми инструментами, для сотрудников приобретаемой компании не обмениваются Группой на выплаты, основанные на акциях, платежи с использованием акций приобретаемой компании оцениваются по их рыночной стоимости на дату приобретения. Если с выплаты на основе долевых сделок возложена на дату приобретения, они являются частью неконтролирующих акционеров в приобретаемой компании. Однако, если право на выплаты, основанные на акциях сделки не возникло на дату приобретения, рыночной стоимости суммы выплаты, основанной на акциях, распределяется на долю участия неконтролирующих акционеров в приобретаемой компании на основе соотношения прошедшего периода наделения правами к наибольшему из общей продолжительности периода наделения правами и первоначального периода наделения правами. Разница признается как стоимость вознаграждения за период после приобретения.



4. Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций

4.1 Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой

Учетная политика, принятая при составлении консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2017 г., за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2018 г. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Группа впервые применяет МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже в соответствии с требованиями МСФО:

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

МСФО (IFRS) 15 заменяет МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и соответствующие разъяснения и применяется в отношении всех статей выручки, возникающей в связи с договорами с покупателями, кроме случаев, когда договоры относятся к сфере применения других стандартов. Для учета выручки, возникающей в связи с договорами с покупателями, новый стандарт предусматривает модель, включающую пять этапов. Согласно МСФО (IFRS) 15 выручка признается в сумме, отражающей возмещение, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг покупателю.

Стандарт требует, чтобы организации применяли суждение и учитывали все уместные факты и обстоятельства при применении каждого этапа модели в отношении договоров с покупателями. Стандарт также содержит требования к учету дополнительных затрат на заключение договора и затрат, непосредственно связанных с выполнением договора.

Оказание услуг

Группа признала выручку от оказания услуг в том отчетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально дате фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть представлены по договору.

Требования к представлению и раскрытию информации

В МСФО (IFRS) 15 содержатся более подробные требования к представлению и раскрытию информации чем в действующих МСФО. Информация, которую требуется раскрывать в соответствии с МСФО (IFRS) 15, изложена выше.

Применение МСФО (IFRS) 15 не оказало влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты. МСФО (IFRS) 9 объединяет вместе три аспекта учета финансовых инструментов: классификация и оценка, обеспечение и учет хеджирования.



4. Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций (продолжение)

4.1 Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой (продолжение)

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (продолжение)

Группа применила МСФО (IFRS) 9 ретроспективно на дату первоначального применения, 1 января 2018 г. без корректировки сравнительной информации за период, начинающийся 1 января 2017 г.

Классификация и оценка

Займы, а также торговая дебиторская задолженность удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и ожидается, что они приведут к возникновению денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов. Следовательно, Группа ожидает, что согласно МСФО (IFRS) 9 они продолжат учитываться по амортизированной стоимости.

Модель обесценения

МСФО (IFRS) 9 требует, чтобы Группа отражала по всем долговым ценным бумагам, займам и торговой дебиторской задолженности 12-месячные ожидаемые кредитные убытки или ожидаемые кредитные убытки за весь срок.

Группа провела детальный анализ и не обнаружила значительного влияния перехода с модели понесенных убытков согласно МСФО (IAS) 39 на ожидаемую модель убытков согласно МСФО (IFRS) 9. В результате данного анализа Группа пришла к выводу, что применение МСФО (IFRS) 9 не оказало влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

4.2 Применение разъяснений и изменений к стандартам МСФО

Следующие разъяснения и изменения к действующим стандартам МСФО вступили в силу, начиная с 1 января 2018 года:

- КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предварительная оплата» (выпущено в декабре 2016 года) разъясняет порядок признания немонетарного актива либо немонетарного обязательства, возникающих в результате совершения либо получения предварительной оплаты до момента признания относящегося к ней актива, дохода или расхода;
- Изменения к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты на основе акций» (выпущены в июне 2016 года). Поправки разъясняют порядок учета изменений условий вознаграждения на основе акций и обязательства по уплате налога, удержанного из суммы предоставленного вознаграждения на основе акций;
- Изменения к МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость» (выпущены в декабре 2016 года). Изменения устанавливают более четкие критерии для перевода объектов в категорию или из категории инвестиционной недвижимости. Группа рассмотрела данные разъяснения и изменения к стандартам при подготовке консолидированной финансовой отчетности. Разъяснения и изменения к стандартам не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.



4. Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций (продолжение)

4.3 Стандарты, разъяснения и изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно

Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и изменения к стандартам:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда» и вводит единую модель отражения для всех типов договоров аренды в отчете о финансовом положении в порядке, аналогичном текущему порядку учета договоров финансовой аренды, и обязывает арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды, за исключением специально оговоренных случаев. Для арендодателей произошли несущественные изменения текущих правил, установленных МСФО (IAS) 17 «Аренда»;

- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при учете налогов на прибыль» (выпущено в июне 2017 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты) уточняет требования по признанию и оценке налогового обязательства или налогового актива, когда существует неопределенность при учете налогов на прибыль;

- Изменения к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в октябре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения разъясняют, что долгосрочные вложения в ассоциированную организацию или совместное предприятие, которые составляют часть чистых инвестиций организации в ассоциированную организацию или совместное предприятие, следует учитывать согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;

- Изменения к МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты по заимствованиям могут быть капитализированы в определенных обстоятельствах.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.



5. Приобретение дочерних компаний

5.1 Приобретение 100% доли в ООО «АТЭК»

В июле 2017 года Группа приобрела 100% доли в ООО «АТЭК», находящегося в Тульской области от третьих сторон, основной деятельностью которого являются производство электроэнергии, производство и передача тепла. Группа выплатила 71,670 тыс. руб. в качестве вознаграждения.

Покупка была отражена по методу приобретения. Справедливая стоимость чистых активов оценивалась в 109,388 тыс. руб. Превышение справедливой стоимости чистых активов над ценой приобретения ООО «АТЭК» в размере 37,368 тыс. руб. отражено как доход от выгодной покупки.

Результаты деятельности ООО «АТЭК» были включены в настоящую консолидированную финансовую отчетность с даты приобретения. Приведенная ниже таблица обобщает оценки справедливой стоимости приобретенных активов и принятых обязательств на дату приобретения.

		Справедливая стоимость активов и обязательств ООО «АТЭК» на 14 июля 2017 Тыс. руб.
Активы		
Здания, сооружения и оборудование		117 714
Нематериальные активы		37
Прочие внеоборотные активы		8 177
Отложенные налоговые активы		1 612
Запасы		23 338
Финансовые вложения		19 625
Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы		69 822
Денежные средства		12 971
		253 296
Обязательства		
Кредиты и займы		28 330
Отложенные налоговые обязательства		6 801
Торговая и прочая кредиторская задолженность		74 302
Прочие краткосрочные обязательства		34 825
		144 258
Доля Группы в чистых активах		100%
Справедливая стоимость приобретенных чистых активов		109 038
Вознаграждение выплаченное		71 670
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов и обязательств над ценой приобретения		37 368



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

25

6. Здания, сооружения и оборудование

В тыс.руб.	Земля и здания	Машины и оборудование	Транспорт	Мебель	Незавершенное строительство	Предоплата за основные средства	Итого
Первоначальная/ переоцененная стоимость							
На 31 декабря 2017	1 272 429	258 274	38 276	2 281	279 100	47 791	1 898 151
Переоценка	-	-	-	-	-	-	-
Поступления	70 081	10 147	8 215	867	266 140	6 754	362 204
Выбытие	(454)	(7 475)	(788)	-	(539)	(52 856)	(62 112)
На 31 декабря 2018	1 342 056	260 946	45 703	3 148	544 701	1 689	2 198 243
Амортизация и обесценение							
На 31 декабря 2017	58 429	41 661	24 868	1 649	44	-	126 651
Переоценка	-	-	-	-	-	-	-
Амортизационные отчисления	98 606	43 623	4 764	403	-	-	147 396
Выбытие	(306)	(1 020)	(788)	-	(44)	-	(2 158)
На 31 декабря 2018	156 729	84 264	28 844	2 052	-	-	271 889
Переоцененная стоимость							
На 31 декабря 2018	1 185 327	176 682	16 859	1 096	544 701	1 689	1 926 354
На 31 декабря 2017	1 214 000	216 613	13 408	632	279 056	47 791	1 771 500



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

26

6. Здания, сооружения и оборудование (продолжение)

В тыс.руб.	Земля и здания	Машины и оборудование	Транспорт	Мебель	Незавершенное строительство	Предоплата за основные средства	Итого
Первоначальная/ переоцененная стоимость							
На 31 декабря 2016	1 006 831	93 119	37 999	1 788	6 602	205 771	1 352 110
Переоценка	-	-	-	-	-	-	-
Поступления в результате приобретения ООО АТЭК	45 192	53 948	1 533	310	9 263	7 467	117 713
Поступления	235 781	112 805	646	418	375 293	44 569	769 512
Перемещения	(15 375)	(1 598)	(1 902)	(235)	(112 058)	(210 016)	(341 184)
На 31 декабря 2017	1 272 429	258 274	38 276	2 281	279 100	47 791	1 898 151
Амортизация и обесценение							
На 31 декабря 2016	21 933	25 990	21 303	1 556	44	-	70 826
Переоценка	-	-	-	-	-	-	-
Амортизационные отчисления	36 496	15 671	3 565	93	-	-	55 825
На 31 декабря 2017	58 429	41 661	24 868	1 649	44	-	126 651
Переоцененная стоимость							
На 31 декабря 2017	1 214 000	216 613	13 408	632	279 056	47 791	1 771 500
На 31 декабря 2016	984 898	67 129	16 696	232	6 558	205 771	1 281 284



6. Здания, сооружения и оборудование (продолжение)

Активы в залоге

Здания и сооружения с балансовой стоимостью 211,620 тыс. рублей (31 декабря 2017 года: 237,001 тыс. руб.) переданы в залог для обеспечения банковских кредитов (см. Прим. 15 «Кредиты и займы»).

Переоценка

Руководство при определении справедливой стоимости зданий, сооружений и оборудования основывалось на результатах независимой оценки. Последняя независимая оценка была произведена ООО «Стремление», являющимся членом некоммерческого партнерства «Российская коллегия оценщиков». На 30 июня 2016 г. земля и здания, принадлежащие Группе, были оценены по справедливой стоимости в связи с периодической переоценкой согласно учетной политики (предыдущая оценка была проведена по состоянию на 31 декабря 2011 г.).

Два метода были использованы при переоценке активов: доходный метод и затратный метод.

Тест на адекватную прибыльность активов и возможное обеспечение произведен с использованием метода дисконтированного денежного потока. Модель дисконтированного денежного потока включает прогнозы на период 9.5 лет и базируется на следующих основных допущениях:

- Прирост выручки – 3.6- 4.7%;
- Прогноз макроэкономических показателей, утвержденный Правительством РФ;
- Ставка дисконтирования – средневзвешенная стоимость капитала в размере 19.21% применительно к денежным потокам в рублях.

Историческая стоимость

Балансовая стоимость основных средства (отражаемых по переоцененной стоимости), которая подлежала бы признанию, если бы активы отражались в учете по первоначальной стоимости составляет 1,406,916 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. (31 декабря 2017: 1,256,565 тыс. руб.)

Балансовая стоимость полностью амортизированных, но используемых основных средств

Балансовая стоимость полностью амортизированных, но используемых основных средств, составляет 49,048 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. (31 декабря 2017: 43,415 тыс. руб.)



7. Нематериальные активы и гудвил

В тыс. руб.	Гудвил	Лицензии на программное обеспечение	Права	Техническая документация	Концессионные соглашения	Итого
Первоначальная стоимость						
Стоимость на 31 декабря 2017	6 045	2 324	4 311	11 591	56 486	80 757
Поступления	-	808	-	-	6 405	7 213
Выбытия	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2018	6 045	3 132	4 311	11 591	62 891	87 970
Амортизация и обесценение						
На 31 декабря 2017	6 045	1 732	2 935	3 108	217	14 037
Амортизационные отчисления	-	521	383	1 144	2 436	4 484
Выбытие	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2018	6 045	2 253	3 318	4 252	2 653	18 521
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2018	-	879	993	7 339	60 238	69 449
На 31 декабря 2017	-	592	1 376	8 483	56 269	66 720
В тыс. руб.	Гудвил	Лицензии на программное обеспечение	Права	Техническая документация	Концессионные соглашения	Итого
Первоначальная стоимость						
Стоимость на 31 декабря 2016	6 045	1 733	4 311	12 612	-	24 701
Поступления	-	594	-	-	56 486	57 080
Перемещения	-	(3)	-	(1 021)	-	(1 024)
Выбытия	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2017	6 045	2 324	4 311	11 591	56 486	80 757
Амортизация и обесценение						
На 31 декабря 2016	6 045	1 353	2 552	2 074	-	12 024
Амортизационные отчисления	-	380	383	1 227	217	2 207
Выбытие	-	(1)	-	(193)	-	(194)
На 31 декабря 2017	6 045	1 732	2 935	3 108	217	14 037
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2017	-	592	1 376	8 483	56 269	66 720
На 31 декабря 2016	-	380	1 759	10 538	-	12 677



7. Нематериальные активы и гудвил (продолжение)

В октябре 2014 года Группа приобрела 100% доли в ООО «Клинцовская ТЭЦ», находящимся в Брянской области, у третьей стороны, ОАО «КВАДРА», основной деятельностью которого являются производство электроэнергии, производство и передача тепла. Группа выплатила 45,822 тыс. руб. в качестве вознаграждения.

Покупка была отражена по методу приобретения. Справедливая стоимость чистых активов оценивалась в 39,777 тыс. руб. Превышение цены приобретения над справедливой стоимостью чистых активов ООО «Клинцовская ТЭЦ» в размере 6,045 тыс. руб. отражено как гудвил. Гудвил, признанный при приобретении, относится к штату сотрудников, эффекту снижения операционных затрат при объединении предприятий и деловым отношениям с клиентами. По состоянию на дату приобретения, данные активы не отвечали критериям, необходимым для признания их в качестве отдельных нематериальных активов.

В целях анализа на предмет обесценения Группа отнесла гудвил на подразделение, генерирующее денежные потоки, ООО «Клинцовская ТЭЦ». По состоянию на 31 декабря 2018 года возмещаемая стоимость была определена на основе ценности использования и определялась на основании результатов внешней оценки. Ценность использования была определена посредством дисконтирования прогнозируемых будущих потоков денежных средств, которые будут получены в результате продолжающегося использования компании, исходя из утвержденных руководством финансовых планов на двадцать семь лет. Денежные потоки после двадцатисемилетнего периода были экстраполированы с использованием постоянной годовой ставки 5.75%.

Основные допущения, с использованием которых проводился расчет ценности использования, включают ставку дисконтирования и темпы роста для расчета терминальной стоимости. Ставка дисконтирования, примененная к прогнозируемым денежным потокам, составляет 20.10%.

Анализ показал, что балансовая стоимость подразделения, генерирующего денежные потоки, превышает возмещаемую стоимость, поэтому по состоянию на 31 декабря 2015 наблюдался убыток от обесценения. Причиной превышения балансовой стоимости над возмещаемой стоимостью является ухудшение экономической ситуации, которое привело к снижению собираемости.

Убыток от обесценения был включен в консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в статью «Убыток от обесценения» в 2015.

В декабре 2016 года Группа подписала концессионное соглашение, в котором ее партнером является Муниципальное образование Чернский район (Концедент). В соответствии с условиями Соглашения ООО «Чернская тепловая компания» (Концессионер) обязана инвестировать 394,661 тыс. рублей с учетом НДС в реконструкцию и строительство теплосетей в Чернском районе Тульской области в течение 2017-2040 годов.

Условия соглашения требуют от концедента, уплатить концессионеру 74,344 тыс. руб. с учетом НДС для возмещения части затрат на строительство и реконструкцию.

В период концессии Концессионер эксплуатирует системы отопления и оплачивает свои услуги населению по регулируемым ценам. В случае установления регулируемых цен в размере ниже, чем это предусмотрено концессионным соглашением, лицо, предоставляющее право, обязано возместить концессионеру его убытки.

После окончания срока концессии Концедент получает инфраструктуру обратно.



8. Финансовые активы

8.1 Долгосрочные финансовые активы

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Прочие долгосрочные финансовые активы (цессия ООО «ТЭК Центра»)	633	392
Прочие долгосрочные финансовые активы (цессия ООО «АТЭК»)	-	330
Итого долгосрочные финансовые активы	633	722

8.2 Краткосрочные финансовые активы

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Векселя (КОТК)	-	14 012
Итого краткосрочные финансовые активы	-	14 012

Векселя выпущены компанией ООО «ФинТрейд» со сроком погашения в 2018 году. В 3 квартале 2018 года был создан резерв под обесценение этих финансовых активов.

9. Запасы

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Сырье (кроме угля)	44 373	41 015
Топливо печное	20 857	21 062
Уголь	4 855	7 562
Расходные материалы	75	131
Итого Запасы	70 160	69 770

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года не создавался по причине отсутствия неликвидных запасов.

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 у Группы отсутствовали запасы, переданные в залог.



ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

31

10. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
	тыс. руб.	тыс. руб.
Торговая дебиторская задолженность	1 227 353	846 482
Резерв по сомнительным долгам	(457 519)	(275 824)
Чистая торговая дебиторская задолженность	769 834	570 658
Прочая дебиторская задолженность	9 394	12 026
Резерв по прочим сомнительным долгам	(1 797)	(3 143)
Чистая прочая дебиторская задолженность	7 597	8 883
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	777 431	579 541

Существенной концентрации кредитного риска не наблюдается, поскольку дебиторская задолженность состоит из множества мелких и средних клиентов, находящихся в России.

Максимальный кредитный риск на отчетную дату соответствует балансовой стоимости дебиторской задолженности, обозначенной выше. Группа не имеет обеспечения под эту задолженность.

Торговая дебиторская задолженность, просроченная менее чем на 6 месяцев, не признается обесцененной, если нет признаков ее обесценения.

Классификация просроченной дебиторской задолженности по срокам возникновения представлена ниже:

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
	тыс. руб.	тыс. руб.
Непросроченная дебиторская задолженность	348 472	263 372
Просроченная дебиторская задолженность	888 275	595 136
Менее чем на 1 месяц	97 756	80 659
От 1 до 6 месяцев	308 897	138 628
От 6 до 9 месяцев	129 752	86 461
От 9 месяцев до 1 года	16 573	16 850
Более 1 года	335 297	272 538
Итого	1 236 747	858 508

Дебиторская задолженность, просроченная более чем на 6 месяцев, была проанализирована на предмет обесценения. Некоторые задолженности были признаны обесцененными, и под них был создан резерв в размере 459,316 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 – 278,967 тыс. руб.). Обесцененная задолженность в большинстве случаев относится к компаниям, испытывающим финансовые трудности либо обанкротившимся, а также к физическим лицам, исходя из процента собираемости дебиторской задолженности этого типа. Классификация этой задолженности по срокам представлена ниже:



ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

32

10. Торговая и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
От 6 до 9 месяцев	130 209	64 568
От 9 месяцев до 1 года	16 722	16 756
Более 1 года	312 385	197 643
Остаток на конец периода	459 316	278 967

Изменения размера резерва по сомнительным долгам следующие:

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Остаток на начало периода	278 967	159 986
Начисление резерва за период, нетто (Примечание 25)	180 349	118 981
Восстановлено за период	-	-
Списано за период	-	-
Остаток на конец периода	459 316	278 967

11. Субсидии к получению

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Субсидии от Администрации г. Киселевск, Кемеровская область	11 190	13 402
Итого прочие активы	11 190	13 402



ПАО ККС-Групп
Примечания к консолидированной финансовой отчетности

33

12. Прочие активы

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Предоплата по налогу на прибыль	13 235	22 331
НДС к возмещению	10 645	44 683
Предоплата за сырье	7 287	17 460
Прочая предоплата по налогам	757	464
Итого прочие активы	31 924	84 938

13. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Счета в банках	20 180	52 271
Срочные депозиты	28 240	52 565
Безотзывной аккредитив	-	14 000
Денежные средства в кассе	198	227
Итого денежные средства и их эквиваленты	48 618	119 063

По состоянию на 31 декабря 2018 года денежные средства и их эквиваленты включали банковские депозиты, размещенные в Сбербанке и Газпромбанке на следующих условиях:

№ депозита	Валюта	Остаток в валюте депозита	Годовая процентная ставка, %	Дата возврата
Депозит 1	Руб.	20 390 000	7.10%	06.02.2019
Депозит 2	Руб.	450 000	4.11%	09.01.2019
Депозит 3	Руб.	4 500 000	6.89%	14.01.2019
Депозит 4	Руб.	1 800 000	4.11%	09.01.2019
Депозит 5	Руб.	1 100 000	4.11%	09.01.2019

По состоянию на дату подписания консолидированной финансовой отчетности депозиты были возвращены.



14. Акционерный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 объявленный и зарегистрированный акционерный капитал Группы составляет 4,742,783,406 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,005 руб. каждая (4,742,783,406 обыкновенных акций по состоянию на 31 декабря 2017 г.)

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Акции выпущенные и полностью оплаченные на 1 января за вычетом приобретенных акций дочерней компании Группы (зарезервированные акции)	4 742 783 406	4 742 783 406
Итого объявленные и зарегистрированные акции	4 742 783 406	4 742 783 406

15 октября 2015 года произошло уменьшение уставного капитала ПАО «ККС-Групп», зарегистрированы соответствующие изменения в Устав ПАО «ККС-Групп». Уменьшение уставного капитала связано с погашением акций ПАО «ККС-Групп» количестве 258 470 654 штук, ранее принадлежавших самой Компании, приобретенных Компанией в результате двух выкупов у акционеров в соответствии со ст. 75 ФЗ «Об акционерных обществах».

Держатели обыкновенных акций имеют право на получение объявленных дивидендов и право голоса на годовых и общих собраниях акционеров Группы. В 2012-2017 годах Компания не объявляла выплаты дивидендов. В 2018 году согласно протоколу №18 от 03.07.2018 г. общим собранием акционеров ПАО «ККС-Групп» было принято решение о распределении чистой прибыли ПАО «ККС-Групп» по результатам 2017 финансового года на выплату дивидендов акционерам Группы. Всего было выплачено дивидендов на сумму 13 517 тыс. руб. Дивиденды к выплате в расчете на одну акцию составили 0.00285 рублей.

Список акционеров Компании представлен ниже:

Наименование акционера	Доля в акционерном капитале, %	
	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
Specialised Power Limited	22.34	22.34
Magna Carta Capital Limited	19.43	19.43
ЕБРР	19.09	19.09
МФК	19.09	19.09
Зарезервированные акции, выпущенные Группой и находящиеся в дочерней компании Группы	9.46	9.46
Собственные акции	0.39	0.39
Прочие	10.20	10.20
Итого	100.00	100.00

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 годов у Группы нет конечного бенефициара. 19 сентября 2013 были подписаны договор об опционе с правом продажи и покупки между Магна Карта Капитал Лимитед, ООО «Киселевская объединенная тепловая компания» (ООО «КОТК»), ООО «Новомосковская тепловая компания» (ООО «НТК»), ООО «Региональные тепловые сети» (ООО «РТС»), ООО «Ресурс Плавск» (далее – «Поручители») и Европейского банка реконструкции и развития («ЕБРР») (договор об опционе с правом продажи и покупки) и новая редакции с изменениями и дополнениями договора об опционе с правом продажи и покупки между Магна Карта Капитал Лимитед, ООО «КОТК», ООО «НТК», ООО «РТС», ООО «Ресурс Плавск» и Международной финансовой корпорацией («МФК») первоначально от 20.12.2012 и в новой редакции от 19.09.2013 (договор об опционе с правом продажи и покупки в новой редакции с изменениями и дополнениями).



14. Акционерный капитал (продолжение)

Согласно положениям договора об опционе с правом продажи и покупки, ЕБРР имеет право, которым он может воспользоваться по своему усмотрению, в любое время в течение Периода Опциона с Правом Продажи при Ликвидации Сделки продать Поручителям все без исключения Акции ЕБРР, принадлежащие ЕБРР по состоянию на соответствующую Дату Расчетов по Опциону по Цене Опциона с Правом Продажи при Ликвидации Сделки, определенной на эту Дату Расчетов по Опциону в соответствии с Разделом 3.02 (Цена Опциона с Правом Продажи при Ликвидации Сделки) договора об опционе с правом продажи и покупки, а Поручители соглашаются, на солидарной и индивидуальной основе, купить и оплатить эти Акции ЕБРР.

Согласно положениям договора об опционе с правом продажи и покупки в новой редакции с изменениями и дополнениями МФК имеет право («Опцион с Правом Продажи при Ликвидации Сделки»), которым он может воспользоваться по своему усмотрению, в любое время в течение Периода Опциона с Правом Продажи при Ликвидации Сделки, продать Поручителям все без исключения Акции МФК, принадлежащие МФК по состоянию на соответствующую Дату Расчетов по Опциону по Цене Опциона с Правом Продажи при Ликвидации Сделки, определенной на эту Дату Расчетов по Опциону в соответствии с Разделом 3.02 (Цена Опциона с Правом Продажи при Ликвидации Сделки) договора об опционе с правом продажи и покупки в новой редакции с изменениями и дополнениями, а Поручители соглашаются, на солидарной и индивидуальной основе, купить и оплатить эти акции МФК.

Основываясь на подтверждениях, полученных Компанией, в случае, если в течение Периода Опциона с Правом Продажи при Ликвидации Сделки ЕБРР воспользуется правом продать Поручителям все без исключения Акции ЕБРР, принадлежащие ЕБРР по состоянию на соответствующую Дату Расчетов по Опциону по Цене Опциона с Правом Продажи при Ликвидации Сделки, определенной на эту Дату Расчетов по Опциону в соответствии с Разделом 3.02 (Цена Опциона с Правом Продажи при Ликвидации Сделки) договора об опционе с правом продажи и покупки или в случае, если течение Периода Опциона с Правом Продажи при Ликвидации Сделки, МФК воспользуется правом продать Поручителям все без исключения Акции МФК, принадлежащие МФК по состоянию на соответствующую Дату Расчетов по Опциону по Цене Опциона с Правом Продажи при Ликвидации Сделки, определенной на эту Дату Расчетов по Опциону в соответствии с Разделом 3.02 (Цена Опциона с Правом Продажи при Ликвидации Сделки) договора об опционе с правом продажи и покупки в новой редакции с изменениями и дополнениями, Магна Карта Капитал Лимитед оплатит акции в полном объеме. Основываясь на вышесказанном, подписание договоров на опционы с ЕБРР и МФК не приводит к увеличению обязательств ПАО «ККС-Групп» и руководство приняло решение не раскрывать эти опционы в консолидированной финансовой отчетности ПАО «ККС-Групп» за период, заканчивающийся 31.12.2018 г.

Платежи с использованием акций

В соответствии с положениями раздела 3.05 новой редакции акционерного соглашения акционеров между Magna Carta Capital Limited, Specialised Power Limited, NH Generation Inc., ООО «ККС Капитал», Международной финансовой корпорацией и Европейским банком реконструкции и развития, датированного 20 декабря 2012 года, с изменениями и дополнениями от 19 сентября 2013 года в целях привлечения и удержания сотрудников, консультантов и директоров компании, Компания имеет право предоставлять акции и их эквиваленты сотрудникам компании, консультантам и директорам в соответствии с утвержденной программой поощрения работников акциями.

Целью программы поощрения работников акциями является сближение интересов руководства и акционеров компании путем предоставления дополнительных стимулов для повышения эффективности работы компании на долгосрочной основе, тем самым увеличивая акционерную стоимость.



14. Акционерный капитал (продолжение)

20 марта 2015 Общее собрание акционеров одобрило продажу акций руководству Общества (протокол заседания от 24 марта 2015). Положения договоров предусматривают, что руководству Общества будет предоставлен опцион на приобретение фиксированного количества новых акций в компании по цене, равной 0.174243 руб. за акцию (далее – «Цена исполнения»). Для того, чтобы иметь возможность купить акции руководители должны продолжать работать в Группе.

Руководству Общества будет предоставлено право приобрести акции в течение трех периодов:
(в) не более 30% акций опциона с 1 июля 2016 года и 30 сентября 2016 года;
(б) не более 30% акций опциона с 1 июля 2019 года по 30 сентября 2019; и
(с) оставшееся количество акций между 1 июля и 30 сентября 2022.

Справедливая стоимость предоставленных в 2015 г. опционов составила 39,307 тыс. руб. Оценка опционов производилась с использованием биномиальной модели оценки. Затраты, признанные в 2018 г., составили 5,236 тыс. руб. (2017: 5,236 тыс. руб.) и были отражены в составе нераспределенной прибыли.

Основные показатели, используемые при построении модели:

Цена акции на дату предоставления, руб.	0,169034
Цена исполнения, руб.	0,174243
Ожидаемая волатильность	15,3%
Срок опциона	6,5 лет
Дивидендный доход	0%
Безрисковая процентная ставка	11,33%

15. Кредиты и займы

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Долгосрочные		
Кредиты и займы	521 215	713 452
Краткосрочные		
Кредиты и займы	213 669	-
Проценты к выплате	43 149	8 633
Итого кредиты и займы	778 033	722 085

Сроки и график погашений представлены ниже:

Непогашенные кредиты и займы на 31 декабря 2018:

Кредитор	Валюта	Сумма основного долга Тыс. руб.	Номинальная годовая ставка процента	Эффективная ставка процента	Год погашения
Сбербанк	Руб.	266 953	9.30%	9.30%	2021
Сбербанк	Руб.	70 632	9.30%	9.30%	2021
Сбербанк	Руб.	15 200	10.96%	10.96%	2021
МФК	Руб.	200 000	9.05%	12.07%	2022
ЕБРР	Руб.	231 138	14.10%	17.52%	2023



15. Кредиты и займы (продолжение)

Амортизированная стоимость кредитов на 31 декабря 2018 года составляет 197,086 тыс. руб. по кредиту от МФК и 226,243 тыс. руб. по кредиту от ЕБРР.

Непогашенные кредиты и займы на 31 декабря 2017:

Кредитор	Валюта	Сумма основного долга Тыс. руб.	Номинальная годовая ставка процента	Эффективная ставка процента	Год погашения
Сбербанк	Руб.	175 697	10.95%	10.95%	2019
Сбербанк	Руб.	29 406	10.95%	10.95%	2019
МФК	Руб.	250 000	9.39%	11.81%	2022
ЕБРР	Руб.	279 799	13.14%	17.13%	2023

Амортизированная стоимость кредитов на 31 декабря 2017 года составляет 247 488 тыс. руб. по кредиту от МФК и 267 869 тыс. руб. по кредиту от ЕБРР.

В представленной ниже таблице приведена балансовая стоимость активов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года:

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Здания, сооружения и оборудование (Прим.6)	211 620	237 001

В июле 2017 Группа заключила генеральное соглашение об открытии рамочной кредитной линии со Сбербанком на получение кредита несколькими траншами в сумме до 356,673 тыс. руб. В течение отчетного периода получено 685,987 тыс. руб., возвращено 861,684 тыс. руб. Договор расторгнут в мае 2018 г.

В мае 2018 г. Группа заключила генеральное соглашение об открытии рамочной кредитной линии со Сбербанком на получение кредита несколькими траншами в сумме до 450,000 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату получено 1,191,364 тыс. руб., возвращено 924,411 тыс. руб. Полное погашение основного долга ожидается в феврале 2021 года. Целью получения кредита является финансирование оборотного капитала Группы.

В ноябре 2017 Группа заключила кредитный договор со Сбербанком на получение кредита несколькими траншами в сумме до 80,000 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату получено 197,639 тыс. руб., возвращено 197,639 тыс. руб. Договор расторгнут в мае 2018 г.

В мае 2018 г. Группа заключила кредитный договор со Сбербанком на получение кредита несколькими траншами в сумме до 195,000 тыс. руб. В текущем периоде получено 394,770 тыс. руб., возвращено 324,138 тыс. руб. Полное погашение основного долга ожидается в феврале 2021 года. Целью получения кредита является финансирование оборотного капитала Группы.

В декабре 2018 г. Группа заключила кредитный договор со Сбербанком на получение кредита несколькими траншами в сумме до 100,000 тыс. руб. В текущем периоде получено 15,200 тыс. руб., возвращено 0 тыс. руб. Полное погашение основного долга ожидается в марте 2021 года. Целью получения кредита является финансирование оборотного капитала Группы.

В декабре 2012 года Группа заключила кредитное соглашение с Международной финансовой корпорацией на сумму 250 000 тыс. руб. со сроком погашения до 2022 года. По состоянию на отчетную дату получено 250 000 тыс. руб., возвращено 50 000 тыс. руб.



15. Кредиты и займы (продолжение)

В сентябре 2013 года Группа заключила кредитное соглашение с Европейским банком реконструкции и развития на сумму 350 000 тыс. руб. со сроком погашения до 2023 года. По состоянию на отчетную дату получено 350 000 тыс. руб., возвращено 118 862 тыс. руб.

Целью получения кредитов от МФК и ЕБРР является финансирование инвестиционных программ Группы.

В данной консолидированной финансовой отчетности полученные займы отражаются по амортизированной стоимости, которая включает расходы, непосредственно связанные с получением кредитов, понесенные Группой. Условия предоставления кредитов включают проверку финансовых коэффициентов на каждую отчетную дату.

Из-за несоблюдения ковенанты «Коэффициент собираемости» по кредитному соглашению по состоянию на 31 декабря 2018 года упомянутый выше кредит ЕБРР с амортизированной стоимостью 226,243 тыс. руб. был классифицирован Группой как краткосрочный в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Руководство Группы не ожидает со стороны ЕБРР требования досрочного возврата кредита. Для подтверждения отсутствия таких намерений со стороны банка было запрошено письменное подтверждение отказа от досрочного требования возврата кредита.

17 апреля 2019 года было получено письмо от ЕБРР, в котором ЕБРР соглашается не осуществлять и не применять право требования досрочного возврата кредита амортизируемой стоимостью 226,243 тыс. руб. в связи с нарушением нормативного показателя «Коэффициент собираемости», в отношении финансового года, заканчивающегося 31 декабря 2018 года.

На основании полученного письма руководство Группы считает, что кредит ЕБРР эффективно является долгосрочным по состоянию на 31.12.2018 и должен классифицироваться как долгосрочный для целей расчета ковенанты «коэффициент текущей ликвидности» по кредитному соглашению с МФК. На основании изложенного, «коэффициент текущей ликвидности» составляет 1,42 и соответствует условиям кредитного соглашения с МФК (см. Прим. 29). О применяемом подходе расчета финансовых показателей было направлено письмо в МФК до даты утверждения годовой консолидированной финансовой отчетности.

16. Отложенные налоговые активы и обязательства

	Активы		Обязательства		Нетто	
	31 декабря 2018	31 декабря 2017	31 декабря 2018	31 декабря 2017	31 декабря 2018	31 декабря 2017
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Здания, сооружения и оборудование	19 924	18 127	(206 795)	(238 718)	(186 871)	(220 591)
Нематериальные активы	-	-	(134)	(146)	(134)	(146)
Инвестиции	12 799	9 279	(7 340)	(4 950)	5 459	4 329
Запасы	165	163	(13)	(75)	152	88
Дебиторская задолженность и предоплата	-	56 676	6 754	-	6 754	56 676
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 931	1 681	(9 428)	(12 471)	(7 497)	(10 790)
Перенесенные налоговые убытки	57 739	34 920	-	-	57 739	34 920
	92 558	120 846	(216 956)	(256 360)	(124 398)	(135 514)



ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

39

16. Отложенные налоговые активы и обязательства (продолжение)

	Активы		Обязательства		Нетто	
	31 декабря 2017	31 дек 2016	31 декабря 2017	31 дек 2016	31 декабря 2017	31 дек 2016
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Здания, сооружения и оборудование	18 127	5 356	(238 718)	(200 313)	(220 591)	(194 957)
Нематериальные активы	-	-	(146)	(165)	(146)	(165)
Инвестиции	9 279	161	(4 950)	-	4 329	161
Запасы	163	16	(75)	(25)	88	(9)
Дебиторская задолженность и предоплата	56 676	(2 494)	-	15 268	56 676	12 774
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 681	1 290	(12 471)	(94)	(10 790)	1 196
Перенесенные налоговые убытки	34 920	35 442	-	-	34 920	35 442
	120 846	39 771	(256 360)	(185 329)	(135 514)	(145 558)

Действующая ставка налога на прибыль для российских компаний Группы составляет 20% (2017: 20%). Эта ставка была использована для расчета отложенных налоговых активов и обязательств.

Отложенные налоговые активы и обязательства, показанные выше, являются суммой нетто-результатов по каждой компании Группы. Сумма положительных остатков составила 92,558 тыс. руб. отложенных налоговых активов, а сумма отрицательных остатков – 216,956 тыс. руб. отложенных налоговых обязательств, как отражено в консолидированном отчете о финансовом положении на 31 декабря 2018 (31 декабря 2017: сумма положительных остатков составила 120,846 тыс. руб. отложенных налоговых активов, а сумма отрицательных остатков – 256,360 тыс. руб.).

Изменение отложенных налогов за период:

В тыс. руб.	Здания, сооружения и оборудование	Нематериальные активы	Финансовые вложения	Запасы	Дебиторская задолженность и предоплата	Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	Перенесенные налоговые убытки	Итого
Сальдо на 1 января 2018	(220 591)	(146)	4 329	88	56 676	(10 790)	34 920	(135 514)
Признано в прибылях и убытках	33 508	12	1 130	64	(49 922)	3 293	22 819	10 904
Признано в прочем совокупном доходе	212	-	-	-	-	-	-	212
Сальдо на 31 декабря 2018	(186 871)	(134)	5 459	152	6 754	(7 497)	57 739	(124 398)



ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

40

16. Отложенные налоговые активы и обязательства (продолжение)

Изменение отложенных налогов за предыдущий период:

В тыс. руб.	Здания, сооружения и оборудование	Нематериальные активы	Финансовые вложения	Запасы	Дебиторская задолженность и предоплата	Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	Перенесенные налоговые убытки	Итого
Сальдо на 1 января 2017	(194 957)	(165)	161	(9)	12 774	1 196	35 442	(145 558)
Признано в прибылях и убытках	(20 395)	19	4 168	90	38 566	(12 096)	5 445	15 797
Возникающие при приобретении дочерних компаний	(5 247)	-	-	7	52	-	-	(5 188)
Списаны от выбытия дочерних компаний	8	-	-	-	5 284	110	(5 967)	(565)
Сальдо на 31 декабря 2017	(220 591)	(146)	4 329	88	56 676	(10 790)	34 920	(135 514)

В дочерних компаниях Группы признан налоговый убыток на общую сумму 342,305 тысяч рублей, который образовался в следующих периодах:

	Сумма (тыс. руб.)
2013	76
2014	24,841
2015	95,111
2016	66,678
2017	61,874
2018	93,725
Итого	342,305

В 2018 году Группой использовано 17,515 тыс. рублей налоговых активов, образовавшихся в связи с признанием налоговых убытков прошлых лет (в 2017 г. 13,181 тыс. руб.).

17. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Торговая кредиторская задолженность	469 154	423 024
Заработная плата и другие начисления	24 017	21 524
Прочая кредиторская задолженность	3 143	2 274
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	496 314	446 822



ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

41

18. Прочие обязательства

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
НДС к уплате	41 926	41 750
Прочие налоги к уплате	28 136	23 201
Резерв на неиспользованный отпуск	24 535	22 274
Авансы полученные	14 251	22 914
Налог на прибыль к уплате	1 491	14 547
Итого прочие обязательства	110 339	124 686

19. Выручка

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Теплоснабжение	3 286 062	2 589 056
Водоснабжение и водоотведение	143 625	137 922
Электроэнергия	64 220	33 768
Оснащение многоквартирных домов общедомовыми приборами учета	9 299	12 354
Жилищное управление	-	82 279
Выручка от выполнения строительных работ по концессионным соглашениям	6 784	119 490
Прочая выручка	58 611	40 770
Итого выручка	3 568 601	3 015 639

Тепловая энергия предоставляется индивидуальным потребителям по регулируемым социальным тарифам, значительно ниже ставок, применяемых к коммерческим клиентам. Разница в тарифах компенсируется Группе в виде субсидий от Администрации г. Киселевск, Кемеровская область. За 2018 года, субсидия составила 138,231 тыс. руб. (2017 г.: 136,206 тыс. руб.) и была признана в составе прибыли или убытка.

В составе выручки от реализации тепловой энергии отражена выручка от применения повышенного норматива, утвержденного постановлениями Правительства Российской Федерации от 16 апреля 2013 года № 344 и от 17 декабря 2014 года № 1380, вносящими изменения в Правила установления и определения нормативов потребления коммунальных услуг, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 23 мая 2006 № 306, приказом № 66 от 01.07.2015 года Министерством строительства и ЖКХ Тульской области и введенным в действие с 12.07.2015 года в сумме 26,368 тыс. руб., (2017 г.: 33,083 тыс. руб.) исчисленная как разница при применении повышенного норматива потребления коммунальных услуг по отношению к базовому нормативу в домах, не оборудованных приборами учета.

Руководство признает, что в будущем у Группы могут возникнуть обязательства по использованию средств полученных в связи с применением повышающего коэффициента к базовому нормативу потребления коммунальных услуг в домах, не оборудованных приборами учета на основании подпункта у(1) пункта 31 Правил предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов, утвержденных Постановлением правительства РФ от 06 мая 2011 г. № 354. На момент подготовки отчетности Руководство оценивает возникновение таких обязательств со средней степенью вероятности, в связи с чем, информация о применении коэффициента подлежит раскрытию в отчетности.



ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

42

20. Себестоимость

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Сырье	2 057 026	1 623 898
Зарботная плата и прочие расходы на персонал	304 698	261 104
Электричество	199 668	172 792
Аренда, ремонт и техническое обслуживание	124 608	139 926
Амортизация	132 673	47 852
Отчисления на социальные нужды	93 673	79 740
Сборы и услуги	59 255	56 829
Услуги связи	20 497	13 343
Коммунальные услуги	5 097	15 740
Права и страхование	2 755	2 943
Стоимость строительных работ по концессионным соглашениям	6 376	119 490
Прочие расходы	432	28
Итого себестоимость	3 006 758	2 533 685

21. Коммерческие расходы

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Агентское вознаграждение	9 664	13 492
Итого коммерческие расходы	9 664	13 492

22. Управленческие расходы

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Зарботная плата и прочие расходы на персонал	202 896	181 333
Отчисления на социальные нужды	50 970	46 747
Аренда, ремонт и техническое обслуживание	25 033	18 754
Амортизация	17 049	9 986
Расходные материалы	10 774	11 811
Консультационные и аудиторские услуги	8 501	2 768
Электричество	1 617	841
Транспортные расходы	566	886
Юридические услуги	30	1 516
Прочие расходы	5 992	6 185
Итого управленческие расходы	323 428	280 827



ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

43

23. Прочие операционные расходы, нетто

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Налоги и сборы	25 494	16 344
Невозмещаемый НДС	3 103	6 731
Прочие операционные (доходы)/ расходы	(5 967)	1 715
Итого прочие операционные расходы, нетто	22 630	24 790

24. Финансовые расходы, нетто

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Процентные доходы	2 288	4 677
Доход/ (расход) от выбытия долевого ценных бумаг	(13 272)	4 781
Курсовые разницы	2 326	4 289
Процентные расходы	(86 518)	(76 385)
Прочие финансовые доходы/ (расходы)	(13 747)	8 914
Итого финансовые расходы, нетто	(108 923)	(53 724)

25. Прочие доходы/ (расходы), нетто

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Восстановление дебиторской задолженности по ООО «Алексинская тепло-энерго компания»	152 220	-
Штрафы, пени по хоз. договорам (нетто)	19 030	4 263
Доход от выгодной покупки (Прим. 5, 35)	-	37 368
Доход от выбытия дочерних компаний (Прим. 35)	-	9 868
Доходы от списания материалов	3 177	3 533
Списание кредиторской задолженности	-	1 159
Доходы/ (расходы) от реализации права требования	1 055	(4 022)
Налог на имущество (АО «ИНВЭК»)	(1 053)	-
Списание дебиторской задолженности	(29 616)	-
Обесценение дебиторской задолженности (Прим. 10)	(180 349)	(118 981)
Убыток от переоценки	-	(59 625)
Повышающий коэффициент 1.1 (Наш дом)	-	(7 104)
Гос. пошлины	(1 705)	(2 902)
Корректировка начислений прошлых периодов	333	(2 334)
Благотворительность	(1 465)	(691)
Прочие доходы	1 959	3 086
Прочие расходы	(3 062)	(4 620)
Итого прочие расходы, нетто	(39 476)	(141 002)



ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

44

26. Расходы по налогу на прибыль

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Текущие		
Текущий расход по налогу на прибыль	62 674	42 899
Отложенные		
Эффект от возникновения и использования перенесенных налоговых убытков	(22 819)	(5 445)
Возникновение и реализация временных разниц	11 915	(10 352)
		-
Итого расходы по налогу на прибыль	51 770	27 102

Сверка плановых и фактических расходов по налогу на прибыль:

	2018 Тыс. руб.	2017 Тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	195 953	104 325
Налог на прибыль по ставке 20%	39 191	20 865
Перенесенные налоговые убытки	12 579	5 445
Корректировка на необлагаемые доходы и не принимаемые расходы	-	792
Итого расходы по налогу на прибыль в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	51 770	27 102

Действующая ставка налога на прибыль для компаний Группы составляет 20%. Эта ставка была использована для расчета отложенных налоговых активов и обязательств.

27. Базовая и разводненная прибыль на акцию

	2018 Тыс. руб.	2017 Тыс. руб.
Совокупный доход за период	145 244	136 848
Средневзвешенное количество акций в обращении в течение года	4 742 783 406	4 742 783 406
Базовая прибыль на акцию	0,00003062	0,00002885
Потенциальные акции в результате исполнения опционов	147 191 555	147 191 555
Итого акций	4 889 974 961	4 889 974 961
Разводненная прибыль на акцию	0,00002970	0,00002799



ПАО ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

45

28. Сверка консолидированного показателя EBITDA

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Консолидированная прибыль за период	144 183	77 223
Поправка на:		
Расходы по налогу на прибыль	51 770	27 102
Расходы по процентам, нетто	84 230	71 708
Консолидированный показатель EBIT	280 183	176 033
Поправка на амортизацию	149 722	57 838
Консолидированный показатель EBITDA	429 905	233 871

Консолидированный показатель EBITDA за 2018 г. включает 2,326 тыс. руб. положительных курсовых разниц (2017 г.: 4,289 тыс. руб. положительных курсовых разниц).

«Консолидированная текущая EBITDA» означает консолидированную прибыль или убыток до вычета:

- (a) процентов, комиссий, дисконтов и других платежей и расходов, относящихся к Финансовой Задолженности;
- (b) процентов, комиссий, дисконтов, дивидендов и других вознаграждений, заработанных на Финансовой Задолженности;
- (c) доли в прибылях или убытках ассоциированных компаний и совместных предприятий с пропорциональным распределением прибыли;
- (d) любых резервов для, или платежей в счет, уплаты налогов;
- (e) любой амортизации основных средств, амортизации разности между ценой приобретения предприятия и его балансовой стоимостью, других нематериальных активов;
- (f) любых сумм, приходящихся на прекращение деятельности; и
- (g) любых сумм, относящихся к экстренным, необычным или разовым расходам, в том числе затрат на реструктуризацию;
- (h) нетто финансовым расходам (кроме процентов).

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Консолидированная прибыль за период	144 183	77 223
Поправка на:		
Финансовые (доходы) / расходы (за вычетом процентов)	27 019	(13 695)
Расходы по налогу на прибыль	51 770	27 102
Расходы по процентам, нетто	84 230	71 708
Консолидированный показатель EBIT	307 202	162 338
Поправка на амортизацию	149 722	57 838
Поправка на не текущие (разовые) операции, включая:		
Курсовые разницы	(2 326)	(4 289)
Убыток от обесценения	-	59 625
Доход от выгодной покупки (ООО «АТЭК»)	-	(37 368)
Доход от продажи ООО «Наш дом»	-	(9 868)
Резерв на платежи с использованием акций	5 236	5 236
Восстановление дебиторской задолженности ООО «Алексинская тепло-энерго компания»	(152 220)	-
Консолидированный показатель текущая EBITDA	307 614	233 512



29. Управление капиталом

Целями Группы в управлении капиталом является обеспечение того, что Группа будет в состоянии продолжать свою непрерывную деятельность и максимизировать доход для акционеров и прочих заинтересованных сторон путем оптимизации и соотношения собственного и заемного капитала. Для поддержания или корректировки структуры капитала Группа может изменить размер выплачиваемых дивидендов, вернуть суммы вкладов акционерам, выпустить дополнительные акции либо продать активы для сокращения долга.

Структура капитала Группы включает в себя кредиты и займы (см. Прим. 15 «Кредиты и займы»), денежные средства и их эквиваленты и собственный капитал.

Структура капитала на регулярной основе анализируется руководством Группы.

В течение периода подход к управлению капиталом не изменился. Показатели рентабельности активов в отчетном и сопоставимом периодах приведены ниже:

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Операционная прибыль / (убыток)	344 352	299 051
Средняя величина активов	2 934 415	2 629 912
Рентабельность активов за период	11,73%	11,37%

Группа осуществляет мониторинг коэффициента финансового рычага, в сравнении с аналогичными показателями в отрасли. Он рассчитывается как отношение заемного капитала к собственному.

Коэффициенты финансового рычага за отчетные периоды:

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Кредиты и займы	778 033	722 085
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов	(48 618)	(119 063)
Чистый долг	729 415	603 022
Совокупные чистые активы	1 426 675	1 290 561
Коэффициент финансового рычага	51,13%	46,73%



ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

47

29. Управление капиталом (продолжение)

В соответствии с условиями кредитных соглашений, Группа также отслеживает нижеперечисленные коэффициенты (расчет по состоянию на 31.12.2018)

	тыс. руб.	Норматив
Текущие активы	939 323	
- Предоплаты	(31 924)	
Текущие активы за вычетом предоплат	907 329	
Текущие обязательства	637 228	
	1,42	Не менее 1,2
Коэффициент текущей ликвидности¹		
Итого обязательства	1 601 642	
Совокупные чистые активы	1 426 675	
Отложенные налоговые активы	92 558	
Нематериальные активы	69 449	
Консолидированная чистая стоимость материальных активов	1 264 668	
Отношение обязательств к собственным материальным активам	1,27	Не более 2
Чистая прибыль	144 183	
Неденежные статьи, в т.ч.		
Амортизация	149 722	
Налоги	51 770	
Платежи, подлежащие уплате за расчетный период	86 518	
Капитальные вложения	-	
Подитог 1	432 193	
Совокупность всех платежей по графику, подлежащих уплате в счет погашения основной части долгосрочной задолженности, процентов и других платежей в рамках всего Финансового долга и всех платежей в счет обслуживания долга по условиям любого соглашения, обуславливающего финансовый долг	173 641	
	2,49	Не менее 1,3
Исторический коэффициент покрытия обслуживания долга		
Финансовый долг	757 639	
Минус: Денежные средства и их эквиваленты	(48 618)	
Чистый финансовый долг	709 021	
Консолидированная текущая EBITDA	307 614	
Отношение консолидированных чистых обязательств к консолидированной EBITDA	2,30	Не более 3

¹ См. Примечание 15 для пояснения расчета коэффициента



30. Управление финансовым риском

В ходе обычной деятельности Группа подвержена таким рискам, как кредитный, риск ликвидности и рыночный (включая валютный, процентный и ценовой). Управление риском на уровне Группы осуществляет финансовый департамент.

Группа не использует производные финансовые инструменты для снижения влияния изменений валютных курсов и процентных ставок. Наиболее существенные для Группы финансовые риски описаны ниже.

Эти риски относятся к следующим категориям финансовых инструментов:

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Финансовые активы		
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	777 431	579 541
Субсидии к получению	11 190	13 402
Денежные средства и их эквиваленты	48 618	119 063
Финансовые обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	496 314	446 822
Кредиты и займы	778 033	722 085

30.1 Анализ кредитного риска

Кредитный риск – это риск невыполнения контрагентом своих обязательств в установленные сроки перед Группой, что может привести к финансовым потерям.

Максимальная величина кредитного риска представлена балансовой стоимостью всех финансовых активов. Группа не требует обеспечения под большинство своих финансовых активов.

В представленной ниже таблице приведены пять наиболее крупных контрагентов по объему дебиторской задолженности на отчетную дату:

	31 декабря 2018 тыс. руб.	Доля
Население	344 679	44,34%
Муниципальное унитарное предприятие «Управляющая организация МО Венёвского района»	47 017	6,05%
МУП ГКС	46 623	6,00%
АО «МУК города Алексина	26 564	3,42%
ООО «Дома Красивомечья»	26 179	3,37%
Итого	491 062	63,16%
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	777 431	
	31 декабря 2017 тыс. руб.	Доля
Население	189 458	32,7%
Управление ЖКХ Киселевского городского округа	13 402	2,3%
ООО ЖК «Комфорт-Стиль Плюс»	11 569	2,0%
ООО «Домашний уют+»	8 350	1,4%
ООО ЖК «Комфорт – Плюс»	8 123	1,4%
Итого	230 902	39,8%
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	579 541	



30. Управление финансовым риском (продолжение)

30.2 Риск изменения процентных ставок

Процентный риск – это риск изменения рыночных процентных ставок, который может неблагоприятно повлиять на финансовые результаты Группы.

Процентные ставки по долговому финансированию предприятий Группы являются или фиксированными, или плавающими. Изменения в рыночных процентных ставках оказывает наибольшее влияние на кредиты и займы, изменяя или их справедливую стоимость (для задолженности по фиксированной ставке), или будущие потоки денежных средств (для задолженности с переменной ставкой). Руководство не имеет формальной политики по определению того, какого должна быть подверженность влиянию на Группу изменений постоянных или переменных ставок. Тем не менее, на момент привлечения новых кредитов и займов руководство использует профессиональные суждения для принятия решения о том, фиксированная или плавающая ставка будет более выгодной для Группы на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения.

Группа подвержена риску изменения переменной процентной ставки, так как ставки по кредитам являются фиксированным на один год (ЕБРР и МФК).

Кредитор	Сумма, тыс. руб.	Фиксированная ставка, %	Период действия ставки*
МФК	197 086	9.05	15.09.2019
ЕБРР	226 243	14.10	07.11.2019

* Период действия ставки, приведенный выше не является датой возврата кредита, а представляет собой дату изменения ставки с постоянной на переменную.

30.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности означает вероятность того, что Группа не сможет выполнить свои обязательства на дату их погашения.

Группа управляет риском ликвидности, с целью обеспечения того, что в любой момент времени в ее распоряжении будет достаточный объем фондов для финансирования обязательств на момент их погашения. Для этого подготавливаются ежегодные бюджеты, на постоянной основе осуществляется мониторинг будущих и фактических денежных потоков, а также сопоставление сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Ниже приведены сроки погашения обязательств, согласно договорам. Денежный поток по договору представляет собой недисконтированный денежный поток по финансовым обязательствам на самую раннюю дату, когда Группа обязана будет погасить обязательство, включая основную сумму долга и проценты.



30. Управление финансовым риском (продолжение)

30.3 Риск ликвидности (продолжение)

31 декабря 2018	Балансовая стоимость	6 месяцев и менее	6 -12 месяцев	1 – 2 года	2 – 5 лет	Более 5 лет	Итого денежные потоки по договорам
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Финансовые обязательства							
Кредит ЕБРР	226 243	35 252	42 404	70 870	159 358	-	307 884
Кредит МФК	197 086	28 721	37 130	61 300	108 761	-	235 912
Кредит Сбербанка (ООО «ККС»)	268 490	-	-	268 490	-	-	268 490
Кредит Сбербанка (ООО «АТЭК»)	70 996	-	-	70 996	-	-	70 996
Кредит Сбербанка (ООО «Клиновская ТЭЦ»)	15 218	-	-	15 218	-	-	15 218
Кредиторская задолженность и другие денежные обязательства	496 314	496 314	-	-	-	-	496 314
Итого финансовые обязательства	1 274 347	560 287	79 534	486 874	268 119	-	1 394 814

31 декабря 2017	Балансовая стоимость	6 месяцев и менее	6 -12 месяцев	1 – 2 года	2 – 5 лет	Более 5 лет	Итого денежные потоки по договорам
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Финансовые обязательства							
Кредит ЕБРР	267 869	36 829	45 251	75 682	188 787	38 190	384 739
Кредит МФК	247 488	29 825	41 380	66 446	170 815	-	308 466
Кредит Сбербанка (ООО «ККС»)	177 147	-	-	177 147	-	-	177 147
Кредит Сбербанка (ООО «АТЭК»)	29 581	-	-	29 581	-	-	29 581
Кредиторская задолженность и другие денежные обязательства	446 822	446 822	-	-	-	-	446 822
Итого финансовые обязательства	1 168 907	513 476	86 631	348 856	359 602	38 190	1 346 755



30. Управление финансовым риском (продолжение)

30.4 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Руководство Группы полагает, что балансовая стоимость финансовых инструментов приблизительно равна их справедливой стоимости.

Оценочная справедливая стоимость финансовых активов и обязательств рассчитывается методом дисконтированных денежных потоков на основе предполагаемых будущих денежных потоков и ставок дисконтирования по аналогичным инструментам на отчетную дату. Оценка справедливой стоимости направлена на наиболее точное определение стоимости, по которой бы проводилась операция, осуществляемая на организованном рынке, по продаже финансового инструмента между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях (т.е. выходная цена на дату оценки с точки зрения участника рынка, который удерживает актив или имеет обязательство). Однако, в виду неопределенности и субъективного суждения, справедливая стоимость не должна рассматриваться как цена возможной реализации при немедленной продаже активов или погашении обязательств.

31. Иерархия справедливой стоимости

В таблицах ниже приведен анализ активов, учитываемых по справедливой стоимости методом оценки. Разные уровни были определены следующим образом:

- Уровень 1: котируемые цены (не корректируемые) на активном рынке на идентичные активы или обязательства;
- Уровень 2: данные за исключением котируемых цен, включенных в уровень 1, которые наблюдаемы для актива или обязательства или напрямую (т.е. через цены), или косвенно (т.е. производные от цен);
- Уровень 3: данные для актива или обязательства, которые не базируются на наблюдаемых рыночных данных (не наблюдаемые данные).

Уровни справедливой стоимости на 31 декабря 2018, тыс. руб.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
--	--------------	--------------	--------------	-------

Здания, сооружения и оборудование	-	-	1 926 354	1 926 354
Кредиты и займы	-	778 033	-	778 033

Уровни справедливой стоимости на 31 декабря 2017, тыс. руб.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
--	--------------	--------------	--------------	-------

Здания, сооружения и оборудование	-	-	1 771 500	1 771 500
Кредиты и займы	-	722 085	-	722 085
Векселя	-	-	14 012	14 012

В течение отчетного периода не было переходов между уровнями иерархии справедливой стоимости. Информация о допущениях в ходе оценки была раскрыта в соответствующих примечаниях.



32. Условные обязательства

32.1 Страхование

В 2013 – 2015 годах Группа подписывала договоры страхования с ОАО СК «Альянс» с целью страхования своего имущества и убытков от перерыва в производстве, страхования машин и оборудования от поломок и страхования ответственности директоров, должностных лиц и компании. В 2016 году Группа заключила аналогичные договоры страхования с ОАО СК «Альянс» на период с 08.10.2016 по 31.12.2016 г. и на период с 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г. В 2017 г. Группа заключила договоры страхования имущества и гражданской ответственности с АО «СОГАЗ» и договор страхования ответственности директоров с ОАО СК «Альянс» на 2018 г. и продлила их в 2018 г. на 2019 г.

32.2 Судебные разбирательства

Время от времени в ходе обычной деятельности Группе поступают различные жалобы. На основании собственных оценки внешних и внутренних профессиональных консультаций, руководство полагает, что никаких существенных убытков по ним возникнуть не может. Кроме того, споры с налоговыми органами можно опротестовать в судебном порядке.

32.3 Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации является относительно новой и характеризуется наличием множества официальных разъяснений и судебных решений, которые зачастую неясны, противоречивы и подвержены неоднозначному толкованию со стороны различных органов. Налоги являются предметом проверки аудиторов, а также различных государственных органов разных уровней, имеющих полномочия накладывать значительные штрафы, начислять и взимать пени за просрочку платежей.

Эти обстоятельства создают в Российской Федерации налоговые риски, более существенные, чем в других государствах. Руководство полагает, что Группа адекватно выполняет свои налоговые обязательства, исходя из интерпретации налогового законодательства. Однако соответствующие налоговые органы могут интерпретировать нормы по-другому, что может привести к существенным последствиям.

32.4 Вопросы охраны окружающей среды

Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации развивается, и позиции государственных органов постоянно пересматриваются. Группа периодически оценивает свои обязательства, обусловленные экологическим законодательством. Как только обязательства определены, они немедленно признаются. Потенциальные обязательства, возникающие вследствие изменений законодательства, судебных споров, не могут быть однозначно оценены, но могут быть существенны. В условиях действующего законодательства, руководство считает, что у Группы нет существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды.

32.5 Вопросы неопределенности операционной среды

Вся деятельность Группы осуществляется в Российской Федерации. В течение года произошел ряд политических событий, влияющих на общий деловой и инвестиционный климат в Российской Федерации, ведущих к возникновению рисков не присущих развитым рынкам, таких как нестабильность рынков капитала, снижение ликвидности в предпринимательском секторе и ужесточению условий кредитования. Российское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на обеспечение платежеспособности и обеспечение ликвидности и финансирования для российских компаний.



32. Условные обязательства (продолжение)

32.5 Вопросы неопределенности операционной среды (продолжение)

Будущая стабильность российской экономики в значительной степени будет зависеть от хода реформ и эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых правительством. Руководство считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

В течение года были применены определенные санкции в отношении РФ со стороны США и Европейского Союза. Руководство считает, что в настоящее время эти санкции не оказали существенного влияния на бизнес Группы.

Инфляция

По данным государственного комитета статистики Российской Федерации годовой уровень инфляции, измеряемый на основании изменений индекса потребительских цен, составил 4.3% за 2018 г. (2017 г.: 2.5%). Финансовые результаты Российской экономики и соответственно Группы могут быть затронуты в случае отсутствия эффективного контроля над инфляцией.

Возмещаемость финансовых активов

В результате недавних экономических потрясений на рынке капитала и кредитном рынке в Российской Федерации, и вытекающей из них экономической неопределенности, существующей на отчетную дату, существует потенциальная возможность, что активы не могут быть возмещены по их балансовой стоимости в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Руководство Группы полагает, что в текущей экономической ситуации не существует значительного влияния на деятельность Группы и оно может возникнуть только в случае, если обменный курс USD к RUR и далее будет значительно возрастать.

32.6 Условные обязательства, относящиеся к опционным соглашениям с руководством

Договоры купли-продажи акций между ПАО «ККС-Групп» и руководством Группы содержат положения о специальном бонусе. Право на специальный бонус возникает в случае «события продажи», который представляет собой продажу более чем порогового числа акций (511,141,199 штук) третьим лицам. Право на специальный бонус действует в любой период до 30.09.2022 на акции, не приобретенные в рамках опционных контрактов.

Если цена продажи одной акции составляет менее 0.174243, право на специальный бонус не возникает.



33. Сделки со связанными сторонами

Связанными сторонами Группы являются ее акционеры, ключевой управленческий персонал и некоторые другие лица.

33.1 Сделки с акционерами

Наименование связанной стороны	Наименование услуг	Сальдо на 31 декабря 2017 года	Дебетовые обороты за 2018 год	Кредитовые обороты за 2018 год	Сальдо на 31 декабря 2018 года
ЕБРР	Получение займов	(279 799)	48 661	-	(231 138)
ЕБРР	Проценты по займу	(5 540)	34 366	(33 737)	(4 911)
ЕБРР	Дивиденды	-	2 862	(2 862)	-
МФК	Получение займов	(250 000)	50 000	-	(200 000)
МФК	Проценты по займу	(6 977)	22 719	(21 020)	(5 278)
МФК	Комиссия за участие в прибылях	-	4 206	(4 206)	-
МФК	Возмещение юридических расходов	-	405	(405)	-
МФК	Дивиденды	-	2 862	(2 862)	-
Итого		(542 316)	166 081	(65 092)	(441 327)

Наименование связанной стороны	Наименование услуг	Сальдо на 31 декабря 2016 года	Дебетовые обороты за 2017 год	Кредитовые обороты за 2017 год	Сальдо на 31 декабря 2017 года
ЕБРР	Получение займов	(328 460)	48 661	-	(279 799)
ЕБРР	Проценты по займу	(7 577)	47 605	(45 568)	(5 540)
ЕБРР	Возмещение прочих расходов	-	34	(34)	-
МФК	Получение займов	(250 000)	-	-	(250 000)
МФК	Проценты по займу	(8 318)	28 376	(27 035)	(6 977)
МФК	Комиссия за участие в прибылях	-	3 957	(3 957)	-
МФК	Возмещение юридических расходов	-	414	(414)	-
Итого		(594 355)	129 047	(77 008)	(542 316)

33.2 Операции с ключевым управленческим персоналом

Вознаграждения, выплаченные ключевому управленческому персоналу в 2018 года составили 45,906 тыс. руб. (в 2017 году 38,277 тыс. руб.).

	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.
Краткосрочные выплаты	39 912	33 041
Платежи с использованием акций	5 236	5 236
Дивиденды	758	-
Итого	45 906	38 277



33. Сделки со связанными сторонами (продолжение)

33.2 Операции с ключевым управленческим персоналом (продолжение)

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Сальдо на конец периода		
Дебиторская задолженность	-	2 500
Кредиторская задолженность	796	1 305

33.3 Сделки с прочими связанными сторонами

В ходе обычной деятельности Группа приобретает услуги, сырье и материалы, внеоборотные активы, а также осуществляет продажи связанным сторонам, отличным от тех, что описаны выше. Операции с этими связанными сторонами приведены ниже:

Наименование связанной стороны	Наименование услуг	Сальдо на 31 декабря 2017 года	Дебетовые обороты за 2018 год	Кредитовы е обороты за 2018 год	Сальдо на 31 декабря 2018 года
ООО «Вектор»	Приобретение товаров, работ, услуг	(140)	2 989	(3 131)	(282)
Итого		(140)	2 989	(3 131)	(282)

Наименование связанной стороны	Наименование услуг	Сальдо на 31 декабря 2016 года	Дебетовые обороты за 2017 год	Кредитовы е обороты за 2017 год	Сальдо на 31 декабря 2017 года
ООО «Вектор»	Приобретение товаров, работ, услуг	(11)	2 236	(2 365)	(140)
Итого		(11)	2 236	(2 365)	(140)

34. Финансовые обязательства

34.1 Операционная аренда

Обязательства Группы по операционной аренде на отчетную дату составляют:

	31 декабря 2018 тыс. руб.	31 декабря 2017 тыс. руб.
Менее 1 года	26 570	26 651
От 1 до 5 лет	74 640	80 228
Более 5 лет	92 383	70 388
Итого операционная аренда	193 593	177 267

Компании Группы арендуют модульные котельные и тепловые сети у местных администраций.



35. Дочерние общества

Ниже приведен список дочерних обществ Группы по состоянию на 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017:

Компания	Основная деятельность	Страна регистрации	Доля, %	
			31 декабря 2018	31 декабря 2017
КОТК ООО	Отопление, водоснабжение и водоотведение	Россия	100	100
ККС ООО ²	Поставка, распределение и производство тепловой энергии	Россия	100	100
ТЭК Центра ООО	Поставка, распределение и производство тепловой энергии	Россия	100	100
Чернская тепловая компания ООО	Производство тепловой энергии	Россия	100	100
ККС Капитал ООО	Инвестиции в ценные бумаги	Россия	100	100
ИНВЭК АО	Капитальные вложения в имущество, консультационные и управленческие услуги	Россия	100	100
ТЭК Киселевска ООО	Сдача внаем собственного недвижимого имущества	Россия	100	100
Клинцовская ТЭЦ ООО	Производство электроэнергии, производство пара и горячей воды	Россия	100	100
Клинцовская теплосетевая компания ООО	Производство пара и горячей воды	Россия	100	100
ИПК ООО (бывшая Клинцовская ГПУ ООО)	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	Россия	100	100

В течение 2017 года была продана компания ООО Наш Дом за 5 000 тыс. руб. с суммой отрицательных чистых активов 4 868 тыс. руб. Доход от выбытия ООО Наш Дом составил 9 868 тыс. руб. (сумма раскрыта в Примечании 25 «Прочие доходы/(расходы), нетто»).

В течение 2017 года Группа приобрела компанию ООО «АТЭК» и её дочернюю компанию ООО «Квадро» за 71 670 тыс. руб. (сумма раскрыта в Примечании 5 «Приобретение дочерних компаний»). ООО «Квадро» было ликвидировано 03.12.2018 г.

Информация о долях участия приведена ниже:

Компания	Основная деятельность	Страна регистрации	Доля, %	
			31 декабря 2018	31 декабря 2017
АТЭК ООО	Производство пара и горячей воды	Россия	100	100
Квадро ООО	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	Россия	-	100

²Ранее ООО «НТК», 01.02.2017 ООО «РТС», ООО «Ресурс Плавск», ООО «АКК», ООО «ВТК», ООО «ККС Восток» были реорганизованы путем присоединения к ООО «ККС».



ККС-Групп

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

57

36. События после отчетной даты

02.04.2019 общее собрание участников ООО «ККС» приняло решение реорганизовать ООО «ККС» путем присоединения к нему ООО «Чернская тепловая компания», ООО «ИПК». Указанное событие не оказало влияния на годовую консолидированную финансовую отчетность.

Не было никаких других существенных событий после отчетной даты, требующих раскрытия.





Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Приложение №4
к годовому отчету ПАО "ККС-Групп" за 2018г.

Отчет о соблюдении ПАО "ККС-Групп" Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком России

N	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	1. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утвержденный общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания.	Соблюдается	
		2. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как "горячая линия", электронная почта или форум в интернете, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались обществом накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.	Соблюдается	На корпоративном сайте Обществом предоставлена возможность обратной связи, размещена информация о контактном телефоне и адресе электронной почты.
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее, чем за 30 дней до даты проведения общего собрания.	Соблюдается	
		2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение.	Соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

		3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию общества.	Не соблюдается	Соблюдение критерия не является обязательным в соответствии с действующим законодательством. Общество в дальнейшем предпримет необходимые действия для соблюдения критерия.
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.	1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания.	Соблюдается	Акционерам предоставлена такая возможность посредством обращения в ПАО «ККС-Групп».
		2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетных период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров.	Частично соблюдается	В состав материалов включались выписки из протоколов Совета директоров с предложениями и рекомендациями по практически всем вопросам повестки дня.
		3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.	Частично соблюдается	В соответствии со ст. 51 ФЗ «Об акционерных обществах» список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, предоставляется обществом для ознакомления по требованию лиц, включенных в этот список и обладающих не менее чем 1 процентом голосов.
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	1. В отчетном периоде, акционеры имели возможность в течение не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года, вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания.	Соблюдается	
		2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или	Соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

		кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.		
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.	Не соблюдается	Соблюдение критерия не является обязательным в соответствии с действующим законодательством. В случае наличия технической возможности указанная услуга может быть предоставлена счетной комиссией.
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов.	Соблюдается	
		2. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование.	Не соблюдается	
		3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.	Не соблюдается	В соответствии с п. 2 ст. 60 ФЗ «Об акционерных обществах» голосование на Общем собрании акционеров осуществляется бюллетенями для голосования, а также посредством доведения волеизъявлений в соответствии с ФЗ «О рынке ценных бумаг»
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и раскрыта дивидендная политика.	Соблюдается	Размещена на корпоративном веб-сайте



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	определения размера дивидендов и их выплаты.	2. Если дивидендная политика общества использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.	Соблюдается	
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	1. Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	Соблюдается	
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	Соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью.	Не соблюдается	Существенные акционеры Общества являются нерезидентами и реализуют свои права акционеров через представителей.
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.			
1.3.1	Общество создало условия для	1. В течение отчетного периода процедуры	Соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, совет директоров уделил надлежащее внимание.		
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	Не соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			
1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров.	Соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов.	Соблюдается	
		2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.	Соблюдается	Совет директоров ежегодно и ежеквартально рассматривает отчет Генерального директора в области бизнес-планирования и



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	основными направлениями деятельности общества.			инвестиционной политики, а также вправе по собственной инициативе рассматривать любые иные отчеты о деятельности Общества
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	Соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	Не соблюдается	Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены Генеральным директором.
		2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода.	Не соблюдается	Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены Генеральным директором.
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества.	1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества.	Частично соблюдается	Положение о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций утверждено Общим собранием акционеров по предложению Совета директоров
		2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	Не соблюдается	Не предусмотрено



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов.	Не соблюдается	
		2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов	Частично соблюдается	В отношении работников в Кодексе деловой этики
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике.	Не соблюдается	Обществом соблюдаются требования по раскрытию информации в соответствии действующими законодательными и нормативно-правовыми актами
		2. В обществе определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.	Не соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в обществе.	Не соблюдается	Существенные корпоративные события в обществе происходят с одобрения Совета директоров в соответствии с компетенцией, определенной Уставом
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества.			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами.	Соблюдается	
		2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	Не соблюдается	
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю совета директоров	Не соблюдается	Направление акционерами вопросов и позиции по ним председателю Совета директоров возможно через



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

		вопросы и свою позицию по ним.		Генерального директора или Секретаря Совета директоров
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов совета директоров.	Не соблюдается	
		2. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д.	Соблюдается	
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102 - 107 Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров.	Частично соблюдается	Обществом предоставляются биографические данные и информация о согласии кандидатов.
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	1. В рамках процедуры оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.	Не соблюдается	
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность	1. В рамках процедуры оценки совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров	Не соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.		
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством.	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.	Не соблюдается	В состав Совета директоров не входит достаточное количество независимых директоров
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов	1. В отчетном периоде, совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение.	Не соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.	2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров.	Не соблюдается	
		3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.	Не соблюдается	
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров.	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.	Не соблюдается	
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются совету директоров.	Соблюдается	Независимые директора могут оценивать существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлять совету директоров
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.	1. Председатель совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор.	Не соблюдается	
		2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	Соблюдается	
2.5.2	Председатель совета директоров	1. Эффективность работы председателя совета	Не соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.	директоров оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности совета директоров в отчетном периоде.		
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления материалов членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	Не соблюдается	Своевременная рассылка материалов обеспечивается Секретарем Совета директоров
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки.	Не соблюдается	
		2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов.	Не соблюдается	
		3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.	Соблюдается	
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности	Соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	закреплены во внутренних документах общества.	членов совета директоров.		
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки совета директоров, в отчетном периоде.	Не соблюдается	
		2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций общества), а также о факте такого назначения.	Не соблюдается	
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров.	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы.	Соблюдается	
		2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.	Не соблюдается	По запросу члена Совета директоров предоставляется информация
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	Соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

2.7.2	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения.	Соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета.	Не соблюдается	
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	Не соблюдается	
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров.	Частично соблюдается	Создан Комитет по аудиту, но он не состоит из независимых директоров
		2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса.	Частично соблюдается	В Положении о Комитете по аудиту определены задачи комитета
		3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.	Частично соблюдается	Члены Комитета по аудиту, обладающие опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, не являются



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

				независимыми директорами
		4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.	Соблюдается	
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.	1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.	Частично соблюдается	Создан Комитет по корпоративному управлению и выдвижению кандидатур, но он не состоит из независимых директоров
		2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров.	Не соблюдается	
		3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса.	Частично соблюдается	В Положении о Комитете по корпоративному управлению и выдвижению кандидатур определены задачи комитета
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами.	Частично соблюдается	Создан Комитет по корпоративному управлению и выдвижению кандидатур, но он не состоит из независимых директоров
		2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.	Частично соблюдается	В Положении о Комитете по корпоративному управлению и выдвижению кандидатур определены задачи комитета
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии состава его комитетов задачам совета директоров и целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	Не соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).			
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитеты совета директоров возглавляются независимыми директорами.	Не соблюдается	
		2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.	Соблюдается	
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров.	Не соблюдается	
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	1. Самооценка или внешняя оценка работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, отдельных членов совета директоров и совета директоров в целом.	Не соблюдается	
		2. Результаты самооценки или внешней оценки совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров.	Не соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	Не соблюдается	
3.1	Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре.	Частично соблюдается	В Обществе принято Положение о Секретаре Совета директоров от 08.11.2012г., но не раскрыто
		2. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре, с таким же уровнем детализации, как для членов совета директоров и исполнительного руководства общества.	Не соблюдается	
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	1. Совет директоров одобряет назначение, отстранение от должности и дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря.	Частично соблюдается	Совет директоров одобряет назначение, отстранение от должности корпоративного секретаря. Дополнительное вознаграждение Секретаря определяется Председателем Совета директоров или уполномоченным Советом директоров лицом.
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам	1. В обществе принят внутренний документ (документы) - политика (политики) по	Частично соблюдается	Принято в отношении исполнительных органов и иных



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.	вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц.		ключевых руководящих работников, Положение о порядке выплаты членам Совета директоров ПАО «ККС-Групп» вознаграждений и компенсаций отменено 30.06.2017г.
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы.	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и практику ее (их) внедрения и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров.	Соблюдается	
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	Частично соблюдается	В отношении исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций),	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены	Частично соблюдается	Соблюдается в отношении членов Совета директоров. В отношении



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению.	правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.		исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества возмещение расходов осуществляется в общем порядке в соответствии с условиями трудового договора.
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров.	1. Фиксированное годовое вознаграждение являлось единственной денежной формой вознаграждения членов совета директоров за работу в совете директоров в течение отчетного периода.	Соблюдается	В отношении членов Совета директоров не определено нефиксированное годовое вознаграждение.
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах.	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества предусматривают предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	Не соблюдается	Внутренний документ по вознаграждению не предусматривает предоставление акций общества членам Совета директоров.
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-	1. В обществе не предусмотрены какие-либо	Соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.		
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	Соблюдается	Использовались показатели бизнес-планирования или их производные
		2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.	Соблюдается	
		3. В обществе предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	Не соблюдается	
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций	1. Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества).	Соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает, что право реализации используемых в такой программе акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.	Не соблюдается	
4.3.3	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	1. Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	Соблюдается	
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	Не соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	Соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и	1. В обществе утверждена политика по	Соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	противодействию коррупции. 2. В обществе организован доступный способ информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.	Не соблюдается	
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода, совет директоров или комитет по аудиту совета директоров провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества. Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета общества.	Не соблюдается	
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита.			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров.	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров или комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	Не соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления	1. В течение отчетного периода в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.	Не соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	рисками, а также системы корпоративного управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	2. В обществе используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками.	Соблюдается	
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса.	Не соблюдается	
		2. Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением обществом его информационной политики как минимум один раз за отчетный период.	Не соблюдается	
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет.	Частично соблюдается	Раскрывается в составе годового отчета
		2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).	Частично соблюдается	Не соблюдается в части раскрытия информации о независимости директоров
		3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.	Не соблюдается	
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в	1. В информационной политике общества	Не соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации.		
		2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.	Не соблюдается	Ценные бумаги Общества не обращаются на иностранных организованных торгах
		3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространенных иностранных языков.	Не соблюдается	
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	1. В течение отчетного периода общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением.	Соблюдается	
		2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.	Частично соблюдается	Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1	Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в	1. Информационная политика общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе	Не соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.	информации о подконтрольных обществу юридических лицах, по запросу акционеров.		
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1. В течение отчетного периода, общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными.	Соблюдается	
		2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.	Не соблюдается	
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества.	1. Уставом общества определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.	Соблюдается	
		2. Уставом общества к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и	Частично соблюдается	Не соблюдается в части поглощения



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

		делистинга акций общества.		
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	Не соблюдается	
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе .	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок общества к существенным корпоративным действиям.	Соблюдается	
		2. В течение отчетного периода, все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.	Частично соблюдается	Не соблюдается в части сделок
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	1. В течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества, включая основания и сроки совершения таких действий.	Частично соблюдается	В соответствии с требованиями о раскрытии информации эмитентами ценных бумаг о существенных фактах
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с	1. Внутренние документы общества	Не соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

	осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.		
		2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.	Соблюдается	Установлено Уставом
		3. Внутренние документы общества предусматривают расширенный перечень оснований по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества.	Не соблюдается	



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

Приложение №5
к годовому отчету ПАО «ККС-Групп» за 2018 г.

Сведения о совершенных ПАО «ККС-Групп» в 2018 году крупных сделках и сделках, в совершении которых имела заинтересованность

В 2018 году крупные сделки Обществом не совершались.

Сведения о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

№ п/п	Дата и номер договора	Стороны сделки	Предмет и существенные условия сделки	Размер сделки (максимальный), руб.	Заинтересованные лица	% от балансовой стоимости активов по последней бух. отчетности	Требование об одобрении органом управления	Сведения об одобрении органом управления
1.	09.01.2018, №2/18-А, (Доп.согл. №1 от 29.12.2018)	ПАО «ККС-Групп» (Арендодатель) и ООО «ККС» Восточный филиал Венев (Арендатор)	Аренда недвижимого имущества и земельного участка	5 963 184	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кочетков Г.А., Марина И.А., Щукин Ю. В.	0,4	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	Одобрено Советом директоров Общества 06.02.2018г. (Протокол №10/149 от 07.02.2018г.)
2.	08.02.2018, 3/18-КП	ПАО «ККС-Групп» (Продавец) и АО «ИНВЭК» (Покупатель)	Продажа Отчета по разработке оптимальной организационно – правовой системы системы взаимодействия поставщика и потребителя электрической энергии (мощности)	1 770 000	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кочетков Г.А., Марина И.А.	0,1	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	Одобрено Советом директоров Общества 06.02.2018г. (Протокол №10/149 от 07.02.2018г.)
3.	08.02.2018, 4/18-КП	ПАО «ККС-Групп» (Продавец) и АО «ИНВЭК» (Покупатель)	Продажа Отчета по разработке проекта договора	2 445 000	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кочетков Г.А.,	0,1	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с	Одобрено Советом директоров Общества



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

			аренды генерирующего оборудования		Марина И.А.		п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	06.02.2018г. (Протокол №10/149 от 07.02.2018г.)
4.	27.09.2018, №27/18-А (Доп.согл. №1 от 29.12.2018)	ПАО «ККС-Групп» (Арендодатель) и ООО «ККС» Западный филиал Дубна (Арендатор)	Аренда Эксковатор- погрузчик MECALAC TLB 990PS	8 520 329	Члены Совета директоров: Бродский И. В., Клапцов А.В., Кочетков Г.А., Марина И.А., Щукин Ю.В.	0,5	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	Не одобрено (вынесено на одобрение Советом директоров ПАО ККС-Групп 26.04.2019г.)
5.	15.11.2018, №34/18-А (Доп.согл. №1 от 29.12.2018)	ПАО «ККС-Групп» (Арендодатель) и ООО «ККС» Восточный филиал Венев (Арендатор)	Аренда земельного участка мастерской 1, мастерской 2, проходной/г.Новом осковск, ул.Маяковского,34	2 961 720	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кочетков Г.А., Марина И.А.	0,2	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	Не одобрено (вынесено на одобрение Советом директоров ПАО ККС-Групп 26.04.2019г.)
6.	Дополнительное соглашение от 05.04.2018, №29А к договору №29/16 от 27.07.2016г.	ПАО «ККС-Групп» (Кредитор) и ООО «Клинцовская теплосетевая компания» (Заемщик)	Снижение процентной ставки по договору до 14% годовых с 01.01.2018г.	50 000 000	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кочетков Г.А., Щукин Ю.В.	0,3	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	Одобрено Советом директоров ПАО «ККС-Групп» 03.04.2018 (Протокол №13/152 от 04.04.2018)
7.	Дополнительное соглашение от 05.04.2018 №24А к договору №24/17 от 30.06.2017	ПАО «ККС-Групп» (Кредитор) и ООО «Клинцовская теплосетевая компания» (Заемщик)	Снижение процентной ставки по договору до 14% годовых с 01.01.2018г.	74 000 000	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кочетков Г.А., Щукин Ю.В.	4,3	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	Одобрено Советом директоров ПАО «ККС-Групп» 03.04.2018 (Протокол №13/152 от 04.04.2018)
8.	Дополнительное соглашение от 09.04.2018 №52Б к договору №52 от 25.07.2014г.	ПАО «ККС-Групп» (Кредитор) и ООО «ККС» (Заемщик)	Изменение процентной ставки по договору на 14% годовых с 01.01.2018г.	12 500 000	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кожуховский И.С., Кочетков Г.А., Щукин Ю.В.	0,7	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	Одобрено Советом директоров ПАО «ККС-Групп» 03.04.2018 (Протокол №13/152 от 04.04.2018)
9.	Дополнительное соглашение от 09.04.2018 №17А к договору №17/16 от 14.06.2016	ПАО «ККС-Групп» (Кредитор) и ООО «ККС» (Заемщик)	Снижение процентной ставки по договору до 14% годовых с 01.01.2018г.	10 540 000	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кожуховский И.С., Кочетков Г.А., Щукин Ю.В.	0,6	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	Одобрено Советом директоров ПАО «ККС-Групп» 03.04.2018 (Протокол №13/152 от 04.04.2018)



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

10.	Дополнительное соглашение от 09.04.2018 №39А к договору №39/16 от 29.08.2016г.	ПАО «ККС-Групп» (Кредитор) и ООО «ККС» (Заемщик)	Снижение процентной ставки по договору до 14% годовых с 01.01.2018г.	84 495 250	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кожуховский И.С., Кочетков Г.А., Щукин Ю.В.	4,8	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	04.04.2018) Одобрено Советом директоров ПАО «ККС-Групп» 03.04.2018 (Протокол №13/152 от 04.04.2018)
11.	Дополнительное соглашение от 09.04.2018 №61А к договору №61/16 от 30.12.2016	ПАО «ККС-Групп» (Кредитор) и ООО «ЧТК» (Заемщик)	Снижение процентной ставки по договору до 14% годовых с 01.01.2018г.	29 558 000	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кочетков Г.А., Щукин Ю.В.	1,7	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	Одобрено Советом директоров ПАО «ККС-Групп» 03.04.2018 (Протокол №13/152 от 04.04.2018)
12.	Дополнительное соглашение от 09.04.2018 №37А к договору №37/17 от 09.08.2017	ПАО «ККС-Групп» (Кредитор) и ООО «ЧТК» (Заемщик)	Снижение процентной ставки по договору до 14% годовых с 01.01.2018г.	74 475 000	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кочетков Г.А., Щукин Ю.В.	4,3	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	Одобрено Советом директоров ПАО «ККС-Групп» 03.04.2018 (Протокол №13/152 от 04.04.2018)
13.	Дополнительное соглашение от 09.04.2018 №37А к договору №25/15 от 29.06.2015	ПАО «ККС-Групп» (Кредитор) и ООО «ККС» (Заемщик)	Продление срока действия договора займа	72 520 000	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кожуховский И.С., Кочетков Г.А., Щукин Ю.В.	4,2	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	Одобрено Советом директоров ПАО «ККС-Групп» 03.12.2018 (Протокол №7/163 от 07.12.2018)
14.	Дополнительные соглашения	ПАО «ККС –Групп» и подконтрольные общества	Изменение ставки НДС с 18% до 20%	--	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кожуховский И.С., Кочетков Г.А., Щукин Ю.В.	--	СД в соответствии с п. 3 ст. 83 ФЗ об АО или ОСА в соответствии с п. 4 ст. 83 ФЗ об АО	Не одобрено (вынесено на одобрение Советом директоров ПАО ККС-Групп 26.04.2019г.)
ИТОГО (без учета сделок, не требующих одобрения)				429 748 483				

Не требующие одобрения

1.	25.04.2018 8/18-А	ПАО «ККС-Групп» (Арендодатель) и ООО «ККС» Восточный филиал Венев	Аренда автомобиля LADA GFK 110 LADA VESTA	1 169 360	Члены Совета директоров: Бродский И.В., Клапцов А.В., Кочетков Г.А.,		Не требует одобрения в соответствии с пп.12) п. 2 ст. 81 ФЗ	
----	----------------------	---	---	-----------	--	--	---	--



Годовой отчет ПАО «ККС-Групп»

		(Арендатор)			Марина И.А., Щукин Ю.В.		об АО	
2.	01.06.2018 , 9/18-Б	ПАО «ККС-Групп» (Исполнитель) и ООО «ИПК» (Заказчик)	Аутсорсинг (бухучет)	560 500	Член Правления ПАО «ККС-Групп» Кузина О.В., одновременно являющаяся единоличным исполнительным органом ООО «ИПК»		Не требует одобрения в соответствии с пп.12) п. 2 ст. 81 ФЗ об АО	
3.	13.07.18г., №118	ПАО «ККС-Групп» (Презний арендатор) и ООО «Клиновская ТЭЦ» (Новый арендатор)	Передача прав и обязанностей по Договору аренды земельного участка от 02.09.2013 № 465/61 (от 18.12.2012г. №2458)	11 800	Члены Совета директоров: Кочетков Г. А., Щукин Ю. В.		Не требует одобрения в соответствии с пп.12) п. 2 ст. 81 ФЗ об АО	
4.	18.07.2018 , №15/18	ПАО «ККС-Групп» (Принципал) и ООО «ККС» Восточный филиал Венев (Агент)	Агентский Договор на продажу автомобилей ГАЗ -330235, Chevrolet Niva 212300-55	1 180	Члены Совета директоров: Бродский И. В., Клапцов А. В.. Кочетков Г. А., Марина И. А.		Не требует одобрения в соответствии с пп.12) п. 2 ст. 81 ФЗ об АО	
5.	19.09.2018 , №26/18	ПАО «ККС-Групп» (Принципал) и ООО «ККС» Западный филиал Дубна (Агент)	Агентский Договор на получение и постановку на учет Экскватор – погрузчик Mecalac TLB990PS	1 180	Члены Совета директоров: Бродский И. В., Клапцов А. В.. Кочетков Г. А., Марина И. А., Щукин Ю. В.		Не требует одобрения в соответствии с пп.12) п. 2 ст. 81 ФЗ об АО	
6.	26.12.2018 , №36/18- КП	ПАО «ККС-Групп» (Продавец) и ООО «ККС» (Покупатель)	Продажа кофемашины Nivona NICR 630	5 900	Члены Совета директоров: Бродский И. В., Клапцов А. В.. Кочетков Г. А., Марина И. А.		Не требует одобрения в соответствии с пп.12) п. 2 ст. 81 ФЗ об АО	
7.	29.12.2018 , №39/18- КП	ПАО «ККС-Групп» (Продавец) и ООО «ККС» Западный филиал Дубна (Покупатель)	Продажа расходомер – счетчик «Взлет-ПР»	60 000	Члены Совета директоров: Бродский И. В., Клапцов А. В.. Кочетков Г. А., Марина И. А., Щукин Ю. В.		Не требует одобрения в соответствии с пп.12) п. 2 ст. 81 ФЗ об АО	