

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Завьяловские теплосети» за 2020 год.

I. Общие сведения

1.1 Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью "Завьяловские теплосети"
Сокращенное фирменное наименование: ООО "Завьяловские теплосети"
Идентификационный номер налогоплательщика 1832074366

1.2 Сведения о государственной регистрации

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер: 2151832083555

Дата регистрации: 04 сентября 2015 года

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 8 по Удмуртской Республике.

1.3 Сведения об основных видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Завьяловские теплосети» является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Основным предметом деятельности общества является оптовая торговля транспортируемой тепловой энергией и производство горячей воды.

В состав ООО «Завьяловские теплосети» входят три ЦТП (Центральных тепловых пункта):

- ЦТП «Вараксино» (адрес: 426052 УР, Завьяловский район, с.Вараксино);
- ЦТП «Октябрьская» (адрес: 427006 УР, Завьяловский район, с.Октябрьский);
- ЦТП «Италмас» (адрес: 427023 УР, Завьяловский район, с.Италмас);

Деятельность ООО «Завьяловские теплосети» в сфере теплоснабжения относится к регулируемому виду деятельности.

Тарифное регулирование в Удмуртской Республике осуществляет Министерство строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики УР.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 11 человек, среднесписочная численность персонала за 2020 год составляет 8 человек.

Органами управления являются:

- общее собрание участников Общества – является высшим органом Общества;
- единоличный исполнительный орган – директор Золотарев Андрей Анатольевич подотчетен общему собранию участников Общества и организует выполнение его решений.

1.4 Контактная информация

Место нахождения:

426039, Российская Федерация Удмуртская Республика, г.Ижевск, ул. Воткинское ш., д.56 комната 19

Номер телефона: (3412) 457-757

Номер факса: (3412) 457-757

Адрес электронной почты: office@komenergy.com

1.5 Отраслевая принадлежность

Коды основных отраслевых направлений деятельности согласно ОКВЭД
основной вид деятельности:

- 35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)

дополнительный вид деятельности:

- 35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации на основании учетных записей, произведенных в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества по бухгалтерскому и налоговому учету, действующей с 2012 г., утвержденной приказом №1 от 29.12.2012 г.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ и списываются единовременно на расходы по продаже по мере ввода их в эксплуатацию.

Переоценка основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете не производится.

Амортизация основных средств, производится линейным способом, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится на основании классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

Наличие и движение основных средств
(по явлению к бухгалтерскому балансу №1)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		персона- льная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		персона- льная стоимость	накопленная амортизация
					персона- льная стоимость	накопленная амортизация		персона- льная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 20 20 г.	513	225	0	0	0	128	0	0	514	353
	За 20 19 г.	513	96	1	0	0	129	0	0	514	225
в том числе: материальное оборудование	За 20 20 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	За 20 19 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
транспортные средства	За 20 20 г.	514	225	0	0	0	128	0	0	514	353
	За 20 19 г.	513	96	1	0	0	129	0	0	514	225

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Незавершенные капитальные вложения
(пояснение к бухгалтерскому балансу №2)

Наименование показателя	Период	На начало года	(тыс.руб.)			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	за 20 20 г.	0	0	0	-	0
	за 20 19 г.	0	0	0	-	0
в том числе: машины и оборудование	за 20 20 г.	0	0	0	-	0
	за 20 19 г.	0	0	0	0	0
транспортные средства	за 20 20 г.	0	0	0	-	0
	за 20 19 г.	0	0	0	-	0

Расходы на капитальные вложения в размере 10% от первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете относятся к текущим расходам в момент начисления амортизации. Капитальные вложения в отчетный период не проводились.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	(тыс.руб.)		
	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	42 522	42 522	42 522
эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	0	0	0

Наличие и движение запасов
(пояснение к бухгалтерскому балансу №3)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					(тыс.руб.) На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	за 20 <u>20</u> г.	16	0	946	(952)	0	0	х	10	0
	за 20 <u>19</u> г.	16	0	1 245	(1 245)	0	0	х	16	0
в том числе: <i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	за 20 <u>20</u> г.	15	0	938	(951)	0	0	-	2	0
	за 20 <u>19</u> г.	16	0	1 244	(1 245)	0	0	-	15	0
<i>затраты в незавершенном производстве</i>	за 20 <u>20</u> г.	0	0	0	0	0	0	-	0	0
	за 20 <u>19</u> г.	0	0	0	-	0	0	-	0	0
<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>	за 20 <u>20</u> г.	0	0	0	-	0	0	-	0	0
	за 20 <u>19</u> г.	0	0	0	-	0	0	-	0	0
<i>расходы будущих периодов</i>	за 20 <u>20</u> г.	1	0	8	(1)	0	0	-	8	0
	за 20 <u>19</u> г.	0	0	1	0	0	0	-	1	0

Материально – производственные запасы учитываются на счетах бухгалтерского учета по фактической себестоимости их приобретения. Материально – производственные запасы, хозяйственный инвентарь в момент передачи их в эксплуатацию и покупные товары при их реализации списываются по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

В теплоснабжении объектом калькуляции является тепловая энергия/горячая вода, измеряемая в Гкал/м3. Учет тепловой энергии/горячей воды ведется по полной производственной себестоимости. Фактическую себестоимость единицы теплоэнергии/горячей воды (Гкал/м3) исчисляют в конце месяца путем деления суммы затрат по центральному тепловому пункту на количество выработанной ею энергии/горячей воды.

Незавершенного производства на конец отчетного периода нет.

Налог на добавленную стоимость определяется в день отгрузки товаров (работ, услуг) и день предоплаты в счет предстоящих поставок.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Дебиторская задолженность, в части выданных поставщикам авансов, в балансе учитывается без НДС. Кредиторская задолженность по авансам полученным, так же отражена без учета НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности
(пояснение к бухгалтерскому балансу №4)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>20</u> г.	2 959	10	36 315	0	(37 526)	2	-1	0	1 748	11
	за 20 <u>19</u> г.	2 258	6	33 325	0	(32 624)	4	0	0	2 959	10
в том числе:	за 20 <u>20</u> г.										
расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>20</u> г.	2 224	10	27 059	0	(27 916)	2	(1)	0	1 367	11
	за 20 <u>19</u> г.	1 919	6	26 383	0	(26 078)	4	0	0	2 224	10
авансы выданные	за 20 <u>20</u> г.	142	0	3 132	0	(3 225)	0	0	0	49	0
	за 20 <u>19</u> г.	12	0	2 011	0	(1 881)	0	0	0	142	0
прочие дебиторы	за 20 <u>20</u> г.	593	0	6 124	0	(6 385)	0	0	0	332	0
	за 20 <u>19</u> г.	327	0	4 931	0	(4 665)	0	0	0	593	0

Наличие и движение кредиторской задолженности
(пояснение к бухгалтерскому балансу №5)

								(тыс.руб.)
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 <u>20</u> г.	5 621	25 293	0	(26 880)	0	0	4 034
	за 20 <u>19</u> г.	5 142	25 075	0	(24 596)	0	0	5 621
в том числе:	за 20 <u>20</u> г.							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 <u>20</u> г.	4 999	19 686	0	(21 374)	0	0	3 311
	за 20 <u>19</u> г.	4 381	17 909	0	(17 291)	0	0	4 999
задолженность перед персоналом	за 20 <u>20</u> г.	157	3 580	0	(3 556)	0	0	181
	за 20 <u>19</u> г.	200	3 763	0	(3 806)	0	0	157
задолженность перед внебюджетными фондами	за 20 <u>20</u> г.	71	764	0	(756)	0	0	79
	за 20 <u>19</u> г.	108	989	0	(1 026)	0	0	71
расчеты по налогам и сборам	за 20 <u>20</u> г.	31	542	0	(494)	0	0	79
	за 20 <u>19</u> г.	105	462	0	(536)	0	0	31
авансы полученные	за 20 <u>20</u> г.	4	2	0	(6)	0	0	0
	за 20 <u>19</u> г.	0	6	0	(2)	0	0	4
прочие кредиторы	за 20 <u>20</u> г.	359	719	0	(694)	0	0	384
	за 20 <u>19</u> г.	348	1 946	0	(1 935)	0	0	359

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества сформирован полностью.

В отчетном году уставный капитал составил 210 000 (Двести десять тысяч) рублей.

Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

Доли в уставном капитале вновь созданного ООО «Завьяловские теплосети» распределены следующим образом:

- 100 % доли в уставном капитале Общества принадлежит ООО «Хайперфудс холдинг».

3.3 Аффилированные лица на 31.12.2020 г.

№ п/п	Фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Организационно правовая форма	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4	5	6
1.	Золотарев Андрей Анатольевич	физическое лицо	не дано согласие на указание места жительства	-	лицо, исполняющие функции единоличного исполнительного органа
2.	ООО «Хайперфудс холдинг»	Общество с ограниченной ответственностью	426028, Удмуртская респ., г. Ижевск, ул. Маяковского, 44 литер Б, каб 3, этаж 2	1832043008	Лицо, которое имеет право распоряжаться 100% уставного капитала ООО «Завьяловские теплосети»
3.	ООО «КОМОС ГРУПП»	Общество с ограниченной ответственностью	127015, город Москва, ул. Ново-дмитровская, д. 2 корп. 1, этаж 5, помещение XLI – комната 1	1831089218	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
4.	ООО «УПФ» (ООО «Удмуртская птицефабрика»)	Общество с ограниченной ответственностью	427620, Удмуртская респ. г. Глазов, ул. Удмуртская, 63	1837008416	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
5.	ООО «Птицефабрика «Вараксино»	Общество с ограниченной ответственностью	427027 Удмуртская Республика, Завьяловский район, с. Вараксино	1841017484	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
6.	ООО «Птицефабрика «Менделеевская»	Общество с ограниченной ответственностью	617221, Пермский край, Карагайский район, д.Савино	5933008039	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
7.	ООО «Восточный»	Общество с ограниченной ответственностью	427023 Удмуртская Республика с. Италмас, 15	1841017491	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
8.	ООО «ГКЗ» (ООО «Глазовский комбикормовый завод»)	Общество с ограниченной ответственностью	427629, УР, г. Глазов, Красногорский тракт, 15.	1829013726	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
9.	ОАО «МИЛКОМ»	Открытое акционерное общество	426039, г. Ижевск, Воткинское шоссе, д. 178	1834100340	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
10.	ООО "Удмуртский хладокомбинат"	Общество с ограниченной ответственностью	426028, Удмуртская респ, г. Ижевск, ул. Маяковского, 44 литер Б, каб. 1, 2 эт	1832144060	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
11.	АО ПХК "Созвездие"	Акционерное общество	614990, Пермский край, г.Пермь, ул. Куйбышева, д.128	5904100590	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»

					теплосети»
12	ООО «Торговый дом «МИЛКОМ»	Общество с ограниченной ответственностью	426039, г. Ижевск, Воткинское шоссе, 178	1840017890	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
13	ООО "Пятый причал"	Общество с ограниченной ответственностью	426028, г. Ижевск, ул. Маяковского, 44 литер Г, пом. 15, этаж 2	1840000022	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
14	ООО «Автозаводское-1»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, д.11, оф. 214	1831151593	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
15	ООО «Торговая компания «Созвездие»	Общество с ограниченной ответственностью	614990, Пермский край, г.Пермь, ул. Куйбышева, д.128	5904649253	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
16	ООО «КОМОС-Логистика»	Общество с ограниченной ответственностью	427006, УР, Завьяловский район, с. Октябрьский.	1841023311	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
17	ООО «Птицефабрика «Державинская»	Общество с ограниченной ответственностью	422613, респ Татарстан, р-н Лаишевский, п Совхоза им. 25 Октября, ул Почтовая, 19	1624016275	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
18	ООО «Мясная компания»	Общество с ограниченной ответственностью	426063, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Карла Либкнехта, 60	1841030252	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
19	Шутов Андрей Васильевич	физическое лицо	не дано согласие на указание места жительства	-	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
20	ООО «Янаульский элеватор»	Общество с ограниченной ответственностью	452800, Республика Башкортостан, Янаульский р-он, г. Янаул, ул. Социалистическая, 19 А	0271009832	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
21	ООО «КомЭнерго»	Общество с ограниченной ответственностью	426039, г. Ижевск, ул. Воткинское шоссе, 56	1840013624	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
22	ООО «Русская нива»	Общество с ограниченной ответственностью	427991, Удмуртская Республика, Сарапульский район, с. Кигбаево, ул. Совхозная, д.66	1838001692	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
23	ООО "Вараксино-1"	Общество с ограниченной ответственностью	426069, респ Удмуртская, г Ижевск, ул Песочная, 11	1831157034	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
24	ООО "ГАУДА ХОЛДЕР"	Общество с ограниченной ответственностью	426069, респ Удмуртская, г Ижевск, ул Песочная, 11	1831132167	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
25	ООО «Топливо-Заправочный Комплекс «Крылатский»	Общество с ограниченной ответственностью	426000, Удмуртская респ., г. Ижевск, ул. Песочная, 11, офис 1	1831174103	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
26	ООО «ТАТМИТ Агро»	Общество с ограниченной ответственностью	422050 респ Татарстан, р-н Сабинский с Шемордан, ул Первомайская, 37	1635009255	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
27	ООО	Общество с	617470, Пермский край,	5902134178	Лицо, входящее в одну

	«Мясокомбинат «Кунгурский»	ограниченной ответственностью	город Кунгур, ул. Боровая, д. 2		группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
28	ООО «ЮМИКО»	Общество с ограниченной ответственностью	614025, Пермский край, город Пермь, ул. Героев Хасана, 80, оф. 13	5917597193	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
29	ООО «Казанский Молочный Комбинат»	Общество с ограниченной ответственностью	420088, Татарстан Республика, г. Казань, ул. Академика Арбузова, д. 7, литер Ж, оф. 3	1660297582	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
30	ООО "СТРОЙКЛАСС"	Общество с ограниченной ответственностью	426069, респ Удмуртская, г Ижевск, ул Песочная, 11, офис 311	1835079404	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
31	ООО «Навигатор»	Общество с ограниченной ответственностью	426039, Удмуртская респ., г Ижевск, шоссе Воткинское, 17	1833029510	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
32	ООО "Сеть Автомоек "Навигатор"	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ., г. Ижевск, ул. Песочная, д. 38Г	1831180812	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
33	ООО «Приволжский продовольственный концерн»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ., г.Ижевск, ул Песочная, 11, литер А , пом7, эт.9	1831192409	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
34	ООО «Центр единого сервиса- КОМОС»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ., г. Ижевск, ул. Песочная, 11, литер А, помещение 6	1831199651	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
35	ООО «КОМОС ПРАВО»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ., г. Ижевск, ул. Песочная, 11, литер А, помещение 1, 2 этаж	1831199891	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»
36	ООО "Про Мясо"	Общество с ограниченной ответственностью	427023, Удмуртская респ., р- н Завьяловский, с. Италмас, д. 15, литер А, помещение 52, этаж 2	1832157012	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»

Исключены из списка в 2020 г.

№ п/п	Фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Организационно правовая форма	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4	5	6
	ООО «Село Зеленое»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ., г Ижевск, ул Песочная, 11 литер А , пом 3, эт. 9	1831170719	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Завьяловские теплосети»

IV. Характеристика деятельности Общества

4.1 Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде

- Основной вид деятельности ООО «Завьяловские теплосети»: Передача пара (тепловой энергии) и производство горячей воды.

В 2020 году предприятие осуществляет деятельность с центральными тепловыми пунктами в составе ООО «Завьяловские теплосети», а именно:

- ЦТП «Вараксино»;
- ЦТП «Октябрьская»;
- ЦТП «Италмас».

V. Финансовая деятельность Общества

5.1 Основные показатели финансовой деятельности

(тыс.руб.)		
Наименование показателя	2020	2019
Выручка	21 811	21 985
Себестоимость продаж	18 101	18 633
Валовая прибыль (убыток)	3 710	3 352
Коммерческие расходы	0	0
Управленческие расходы	3 618	3 271
Прибыль (убыток) от продаж	92	81
Доходы от участия в других организациях	0	0
Проценты к получению	0	0
Проценты к уплате	0	0
Прочие доходы	94	67
Прочие расходы	115	60
Прибыль (убыток) до налогообложения	71	88
Текущий налог на прибыль	17	4
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	0	2
Изменение отложенных налоговых обязательств	0	12
Изменение отложенных налоговых активов	0	4
Прочее	0	1
Чистая прибыль (убыток)	54	67
Амортизация начисленная	129	129
Уставный капитал	210	210
Рентабельность продаж (прибыль от продаж / выручка)	0,4%	0,4%
ЕВИТДА (прибыль до налогообложения + проценты к уплате + амортизация начисленная - проценты к получению)	200	88
Чистые активы (уставный капитал + нераспределенная прибыль + резервный капитал)	-1 119	-1 173

5.2 Реализация и выручка Общества за отчетный период

В 2020 году реализовано потребителю товаров / услуг на сумму 21 811 тыс.руб. в том числе:

- транспортировка тепловой энергии 51 782 Гкал на сумму 12 688 тыс.руб.
- вода горячая 92 208 м3 на сумму 9 123 тыс.руб.

Итого выручка по основному виду деятельности 21 811 тыс.руб.

В 2020 году получено прочих доходов на сумму 94 тыс.руб.

Всего выручка и прочие доходы по предприятию 21 905 тыс.руб.

5.3 Структура затрат Общества за отчетный период

(тыс.руб.)		
Наименование показателей	2020 год	2019 год
Себестоимость продаж, в том числе:	18 101	18 633
Покупка тепловой энергии	10 606	10 684
Электроэнергия	1 987	1 798
Холодная вода	2 038	1 912
Расходы на оплату труда производственного персонала	1 121	1 589
Отчисления на социальные нужды ППП	274	471
Арендная плата	481	469
Прочие затраты (в том числе ремонтные работы)	1 595	1 711
Управленческие расходы	3 618	3 271
Прочие расходы	115	60
Проценты к уплате	0	0
Всего затрат	21 835	21 964

В 2020 году всего затрат по предприятию на сумму 21 835 тыс.руб. в том числе:

- себестоимость продаж на сумму 18 101 тыс.руб.;
- управленческие расходы на сумму 3 618 тыс.руб.;
- прочие расходы на сумму 115 тыс.руб.

5.4 Финансовые показатели общества

• Анализ платежеспособности (ликвидности).

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2020 года	Норматив	Описание показателя
1.Общий показатель платежеспособности L1	0,41	0,40	$L1 \geq 1$	Общий показатель
2.Коэффициент абсолютной ликвидности L2	0,15	0,18	$L2 > (0.1 - 0.7)$	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам
3.Коэффициент критической оценки L3	0,66	0,59	Допустимое 0.7, 0.8 желательно $L3 = 1$	Коэффициент показывает, какая часть краткосрочных обязательств организации может быть немедленно погашена за счет средств на различных счетах, в краткосрочных ценных бумагах, а также поступлений по расчетам
4.Коэффициент текущей (общей) ликвидности L4	0,7	0,59	Необходимое значение 1; оптимальное $L4 = 1.5, 2$	Отношение текущих (всех) активов к краткосрочным обязательствам
5.Коэффициент маневренности функционирующего капитала L5	-0,04	-0,02	Уменьшение показателя в динамике - положительный факт	Коэффициент показывает, какая часть функционирующего капитала обездвижена в производственных запасах и долгосрочной дебиторской задолженности
6.Доля оборотных средств в активах L6	0,8	0,79	$L6 \geq 0.5$	Зависит от отраслевой принадлежности организации
7.Коэффициент обеспеченности собственными средствами L7	-0,5	-0,70	не менее 0.1	Характеризует наличие собственных оборотных средств у организации, необходимых для ее финансовой устойчивости

На последний день анализируемого периода (31.12.2020) при норме 2 коэффициент текущей (общей) ликвидности $L4$ имеет значение 0,59 по сравнению с прошлым периодом ликвидность падает.

Значение коэффициента абсолютной ликвидности $L2$ почти соответствует: фактическое значение 0,18 при норме 0,1-0,7. Это означает, что у ООО "Завьяловских теплосетей" достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства, чтобы погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Коэффициенты ликвидности характеризуют обеспеченность средствами для ведения деятельности и своевременного погашения обязательств.

- Анализ рентабельности

Наименование показателя	Значение показателя в %	Норматив	Описание показателя
1.Рентабельность продаж	0,4%	более 3%	величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки
2.Рентабельность продаж по EBIT	0,3%		величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки
3.Рентабельность продаж по чистой прибыли	0,2%		величина чистой прибыли в каждом рубле выручки.

За 2020 год организация получила прибыль от продаж и прибыль в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения показателей рентабельности за данный период, приведенных в таблице.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли к выручке организации, за 2020 год составил 0,4%. Это значит, что в каждом рубле выручки ООО "Завьяловские теплосети" содержалось 40 копеек прибыли до налогообложения.

У общества не идеальный показатель рентабельности для теплоэнергетической отрасли, так как относится к слабоприбыльным предприятиям (сфера ЖКХ), для сильных предприятий с акцентом на максимальное получение прибыли с минимальными затратами данный коэффициент должен быть 20-25%.

- Оценка стоимости чистых активов общества

Показатель	Значение показателя				Изменение тыс. руб.
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		
	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2020 года	на начало анализируемого периода	на конец анализируемого периода	(гр.3-гр.2)
1. Чистые активы	-1 173	-1 119	-24,8%	-34,4%	54
2. Уставный капитал+ резервный капитал	326	326	6,9%	10,0%	0
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-1 499	-1 445	-0,32	-0,44	54

Чистые активы - это активы, обеспеченные собственным капиталом организации. Проще говоря, это балансовая стоимость всего того, что осталось бы в распоряжении участников ООО (акционеров), если бы организация погасила все свои обязательства. В нашем случае на конец 2020 года имеется непокрытый убыток с нарастающим итогом с начала деятельности организации -1 445 тыс.руб.(из них убыток 2015 года составляет 1 540 тыс.руб., убыток 2016 года составляет 252 тыс.руб., прибыль 2017 года составляет 158 тыс.руб., прибыль 2018 года составляет 68 тыс.руб., прибыль 2019 года составляет 67 тыс.руб., прибыль 2020 года составляет 54 тыс.руб.)

Финансовое состояние характеризуется как неустойчивое, которому характерно периодические возникающие проблемы по обязательным платежам перед поставщиками, расчетами с персоналом, хронической нехваткой денежной массы.

Директор



А.А.Золотарев