

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОНЦЕССИИ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»

3444259579

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 год

г. ВОЛГОГРАД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения"
Краткое наименование	ООО "Концессии теплоснабжения"
Форма собственности	Частная собственность (ООО)
Юридический адрес	400066, г. Волгоград, ул. Порт Саида, д.16а
Адрес исполнительного органа	400066, г. Волгоград, ул. Порт Саида, д.16а
Дата регистрации	27.06.2016 г.
Кто регистрировал	Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда
Номер свидетельства	Серия 34 №004425601 от 27.06.2016 г.
Учредители (участники)	ООО «Объединенные коммунальные концессии»
Размер доли уставного капитала	100%
Размер уставного капитала	1 000 000-00 (Один миллион рублей)
ИНН	3444259579
КПП	344401001
Свидетельство о регистрации в ИМНС как налогоплательщика	Серия 34 № 004425602 от 27.06.2016 г.
Учет в статистики России	Уведомление Свидетельство о государственной регистрации от 27.06.2016 г. № 1163443068722
Основной вид деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) код ОКВЭД 35.30 ОКПО 03259158 ОКАТО 18401395000 ОКОГУ 4210014 ОКФС 16 ОКОПФ 12300 ОГРН 1163443068722
Исполнительный орган	Директор
Численность персонала	на 31.12.2018 г. численность персонала составляет 2538 человек
Директор	Казанцев Валерий Александрович
Главный бухгалтер	Епишина Наталья Дмитриевна

Филиалы и представительства

Нет

Дочерние предприятия

№ п/п	Наименование	Адрес	ИНН	Доля участия
1	АО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК	400120, г. Волгоград, ул. Череповецкая, 11/4	3445061691	75% -1 акция

Обособленные подразделения

№ п/п	Наименование	Адрес	Код налогового органа	КПП
1	Административно-производственная база (Липецкая)	400120 г. Волгоград ул. Липецкая, 5	3444	344445003
2	Административно-производственная база (Пельше)	400123 г. Волгоград ул. им. Пельше, 9А	3444	344445004
3	Административно-производственная база (Пятиморская)	400080 г. Волгоград ул. Пятиморская, 22	3444	344445002
4	Административно-производственная база (51-й Гвардейской)	400075 г. Волгоград ул. 51-й Гвардейской, 1а	3444	344445005
5	Административно-производственная база (Камская)	400066 г. Волгоград ул. Камская, 4	3444	344445001

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «МАГНЕТАР-АУДИТ»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «МАГНЕТАР -АУДИТ»

ИНН/КПП 7720289653 / 770301001

Место нахождения: 123557, г. Москва, Большой Тишинский переулок, д. 38

Почтовый адрес: 123557, г. Москва, Большой Тишинский переулок, д. 38

Телефон: (495) 109-00-59 многоканальный info@magnetar-audit.ru

ООО «МАГНЕТАР-АУДИТ» - свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения от 15.06.2015 ОГРН 1157746027801

ООО «МАГНЕТАР-АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов (СРОА) «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА), 107031, г. Москва, Петровский переулок, д.8 стр. 2, ОРНЗ 11603047116.

Далее по тексту настоящей пояснительной записки термин «Общество» относится к Обществу с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения».

Органы управления:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров;
- Директор.

Совет директоров:

В 2018 году управление Обществом осуществлялось под руководством двух составов Совета директоров Общества:

1 состав Совета директоров был избран единственным участником Общества 16.05.2017 г. (решение № 3), срок полномочий до 28.04.2018;

2 состав Совета директоров был избран единственным участником Общества 28.04.2018 г. (решение № 3) – в настоящий момент действующий состав Совета директоров.

Директор:

07.03.2018 (протокол № 13) Советом директоров Общества принято решение о прекращении с 13.03.2018 полномочий директора Ярцева Евгения Владимировича и избрании с 14.03.2018 директором Общества Шпаковского Эдуарда Владимировича.

31.10.2018 (протокол №6) Советом директоров Общества принято решение о прекращении 31.10.2018 полномочий директора Шпаковского Эдуарда Владимировича и избрании с 01.11.2018 директором Общества Казанцева Валерия Александровича.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Существенные положения учетной политики	Содержание положения
Порядок признания управленческих расходов	Управленческие расходы и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.02 «Себестоимость продаж»
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств (ОС)	В бухгалтерском учете используется линейный способ начисления амортизации
Установление сроков полезного использования объектов ОС (по основным группам)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется из предполагаемого срока использования в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) и устанавливается на дату ввода объекта в эксплуатацию, исходя из Классификации основных средств по группам амортизационных отчислений.
Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива	Включаются в стоимость инвестиционного актива и погашаются посредством начисления амортизации

Полный текст учетной политики Общества размещен на сайте Interfax (<http://www.interfax.ru/>) с указанием нормативно-правовых актов в соответствии с которыми ведется бухгалтерский учет.

3. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество 22 сентября 2016 года заключило с муниципальным образованием городской округ город-герой Волгоград, от имени которого выступала администрация Волгограда, Концессионное соглашение в отношении объектов коммунальной инфраструктуры Волгограда (объектов теплоснабжения, тепловых сетей, централизованных систем горячего водоснабжения, отдельных объектов таких систем), именуемое далее «Концессионное соглашение».

Концессионное соглашение действует до 31 декабря 2045 года и закрепляет обязательства Общества как концессионера по созданию и реконструкции недвижимого имущества и технологически связанного с ним движимого имущества, входящего в объект Концессионного соглашения, право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать муниципальному образованию городской округ город-герой Волгоград, а также обязательство по осуществлению теплоснабжения и горячего водоснабжения с использованием объекта Концессионного соглашения и иного имущества.

16 декабря 2016 г. Банком России осуществлена государственная регистрация программы облигаций и проспекта неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением, в количестве до 7 100 000 (Семь миллионов сто тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения не позднее чем через 17 (Семнадцать) лет с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Концессии теплоснабжения» за 2018 г.

коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград. Государственный регистрационный номер программы облигаций 4-00309-R-001P от 16.12.2016 г.

Общество имеет лицензии и свидетельства:

1. Саморегулируемая организация Ассоциация «Строительный комплекс Волгоградской области».

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № С-138-34-0640-34-190417.

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 19.04.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

2. Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Лицензия на эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-39-014863.

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 29.06.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

3. Федеральная служба по надзору в сфере природопользования.

Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности (в части транспортирования отходов IV класса опасности) Серия 034 № 4813-Т.

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 01.12.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство, транспортировка и распределение (реализация) тепловой энергии потребителям – юридическим и физическим лицам на территории муниципального образования город-герой Волгоград.

Основной целью Общества является обеспечение эффективного использования и развития инженерных сетей коммунальной инфраструктуры, используемых в сфере теплоснабжения, и качественное обеспечение потребителей тепловой энергией.

Операционная деятельность Общества началась с 01.10.2016 г. Установлены долгосрочные параметры регулирования и тарифы на тепловую энергию и услуги по передаче тепловой энергии, на горячую воду для потребителей Общества на 2016-2018 годы (приказы комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 28 сентября 2016 г. №№ 36/3, 36/4, 36/5).

Уставный капитал составляет 1 000 тыс. руб. – оплачен полностью. В 2018 году резервный капитал не создавался.

Наименование участника	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2018 г.		Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2017 г.	
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
ООО «Объединенные коммунальные концессии»	1 000	100	1 000	100

Чистые активы Общества 1 184 512 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала и обеспечивает Обществу устойчивое финансовое положение.

Общие экономические показатели деятельности Общества

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	31.12.2018	31.12.2017
1.	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	6 798 800	6 126 413
2.	Валовая прибыль	-56 114	-102 347

№ п/п	Показатели	31.12.2018	31.12.2017
3.	Чистая прибыль	113 489	97 326
4.	Стоимость чистых активов	1 184 512	1 167 557
5.	Кредиторская задолженность	1 583 888	1 592 960
6.	Дебиторская задолженность	3 213 974	2 477 183

Финансовые вложения

Финансовые вложения (акции) в сумме 19 527 тыс. руб.

Предоставленные займы в сумме 90 000 тыс. руб.

Денежные средства, размещенные на депозите в банке 535 000 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр. 1230 баланса)

	тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	2 381 182
<i>по теплоснабжению</i>	2 366 867
<i>по прочей деятельности</i>	13 580
<i>по договорам о подключении к системе теплоснабжения</i>	735
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	740 910
<i>по инвестиционной деятельности</i>	735 310
<i>по основной деятельности</i>	5 600
Расчеты по налогам и сборам, в том числе:	61
<i>налог на добавленную стоимость</i>	57
НДС по авансам выданным	-69 438
Прочие дебиторы, в том числе:	161 259
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	-445 117
<i>прочие контрагенты</i>	606 376
ИТОГО	3 213 974

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности создан по состоянию на 31.12.2018 г. по основным потребителям энергии.

Движение резерва по сомнительным долгам:

	тыс. руб.
РСД на 31.12.2017	213 730
Списано за счет РСД	-5 801
Восстановлено РСД	-99 197
Начислено РСД	336 385
РСД на 31.12.2018	445 117

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2018 г. составляют 162 226 тыс. руб. (стр. 1180 баланса):

Вид актива	Сумма, тыс. руб.
Расходы будущих периодов, в том числе:	160 166
- <i>Перенос убытков на будущее</i>	154 984
Основные средства	2 060

Денежные средства по состоянию на 31.12.2018 г. составляют 8 679 тыс. руб. (стр. 1250 баланса)

Кредиторская задолженность (стр. 1520 баланса)

	тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	1 389 494
<i>по инвестиционной деятельности</i>	275 400
<i>по основной деятельности</i>	1 102 010
<i>по договорам о подключении к системе теплоснабжения</i>	12 083
Расчеты с персоналом по оплате труда	35 518
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	17 446
Расчеты по налогам и сборам	28 578
Расчеты по авансам полученным, в том числе:	89 523
<i>по теплоснабжению</i>	6 314
<i>по прочей деятельности</i>	1 235
<i>по договорам о подключении к системе теплоснабжения</i>	81 640
<i>за бездоговорное потребление тепловой энергии</i>	334
НДС по авансам и предоплатам	-13 656
Прочие кредиторы, в том числе:	36 985
<i>по обеспечительным платежам</i>	2 414
<i>прочие кредиторы</i>	34 571
ИТОГО	1 583 888

Краткосрочные обязательства «Займы и кредиты» по состоянию на 31.12.2018 г. снизились по отношению к 31.12.2017 г. на 30 608 тыс. руб. и составили всего 170 275 тыс. руб. (стр. 1510 баланса).

Сумма процентов, причитающихся к оплате за 2018 год, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, составляет 225 547 тыс. руб.

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы за 2018 год, составляет 18 326 тыс. руб.

Суммах дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива за 2018 год, составляет 59 370 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2018 г. составляют 165 863 тыс. руб. (стр. 1420 баланса):

Вид обязательства	Сумма, тыс. руб.
Материалы	116
Основные средства	18 046
Финансовые вложения	15
Внеоборотные активы	52 566
Расходы будущих периодов	95 120

Использование Обществом в 2018 году энергетических ресурсов составило:

- Электроэнергия - 122 343,395 кВт/ч, на сумму 726 189 тыс. руб. без НДС;
- Покупная тепловая энергия – 1 332 627,23 Гкал, на сумму 1 155 097 тыс. руб. без НДС;
- Уголь – 38,10 т, на сумму 316 тыс. руб. без НДС;
- Бензин автомобильный – 312 094,09 л., на сумму 10 087 тыс. руб. без НДС;
- Природный газ – 572 102,16 тыс.м3, на сумму 3 085 885 тыс. руб. без НДС;
- Мазут – 118,70 т., на сумму 1 676 тыс. руб. без НДС;

Иные виды энергетических ресурсов, помимо указанных, в отчетном году не потреблялись и не использовались.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Чрезвычайные события

Чрезвычайных событий в 2018 году не было.

Полученные обеспечения

Обеспечения обязательств полученные (отражены на забалансовом счете 008) по состоянию на 31.12.2018 г.:

№ п/п	Вид	Сумма, тыс. руб.
1	полученные поручительства третьих лиц	200 000
2	полученная независимая гарантия (в том числе банковская)	511 445

Выданные обеспечения

Выданных обеспечений по состоянию на 31.12.2018 г. нет.

Структура разделов отчета о финансовых результатах:

№ п/п	Виды деятельности	Отчетный период 2018 год	
		Сумма, (тыс. руб.)	Удельный вес, %
1.	Выручка:	6 798 800	100
1.1.	Теплоснабжение и ГВС	6 689 388	98,39
1.2.	Подключение к системе теплоснабжения	31 961	0,47
1.3.	Транспортировка тепловой энергии	2 551	0,04
1.4.	Прочая реализация	74 900	1,10
2.	Себестоимость товаров, работ (услуг):	6 854 914	100
2.1.	Теплоснабжение и ГВС	6 798 302	99,17
2.2.	Подключение к системе теплоснабжения	82	0,001
2.3.	Транспортировка тепловой энергии	2 551	0,04
2.4.	Прочая реализация	53 979	0,79
3.	Коммерческие расходы	0	
4.	Управленческие расходы	0	

Расшифровка прочих доходов и расходов к форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Доходы всего	566 241
Долевое участие в российских организациях	2 047
Проценты к получению, в том числе	61 268
- проценты по депозитным операциям	59 370
- проценты за установку приборов учета	1 578
- проценты по займам выданным	321
Прочие доходы	502 926
Прочие внереализационные доходы, в том числе:	502 926
- Доходы, связанные с имуществом, полученным во временное пользование и владение по концессионному соглашению (амортизация концессионного имущества)	96 535
- Реализация прочего имущества (материалов)	2 772
- Доходы прошлых лет, выявленные в текущем году	16 926
- Корректировка реализации прошлых лет по основной деятельности	13 856

- Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	99 197
- Судебные расходы к получению	16 210
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	33 829
- Субсидии на возмещение выпадающих доходов	214 976
- Прочие доходы	8 626
Расходы всего	449 298
Проценты к уплате	18 326
Прочие расходы, в том числе:	430 972
Вознаграждение по договору поручительства	3 713
Госпошлина (по ценным бумагам), НРД, листинг	6 342
Госпошлина	21 217
Непредвиденные расходы, в том числе:	63 005
- Реализация прочего имущества (материалов)	2 772
- Комиссия по предоставлению гарантии	3 049
- Прочие расходы	24 329
- Судебные расходы к уплате	1 745
- Корректировка реализации прошлых лет	9 770
- Прочие расходы прошлых лет	6 320
- Списание дебиторской задолженности	15 021
Услуги банка	310
Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	336 385

- По состоянию на 31.12.2018 г. Обществом созданы следующие оценочные обязательства:
- резерв по сомнительным долгам в размере 445 117 тыс. руб.
 - резерв на оплату отпусков в размере 27 713 тыс. руб.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№ строк и формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год			За 2017 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	60 829	-	60 829	143 207	-	143 207
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	12 166	-	12 166	28 641	-	28 641
2450	Изменение отложенных налоговых активов	159 270	-	159 270	787	-	787
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(106 610)	-	(106 610)	(46 568)	-	(46 568)
2410	Текущий налог на прибыль	-	X	-	-	X	-
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	X	X	-	X
2460	Прочее	-	-	-	-	-	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	113 489	-	113 489	97 326	-	97 326
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	64 825	-	64 825	(17 140)	-	(17 140)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2018 год следующие показатели:

тыс. руб.

Показатели	Строка отчета о финансовых результатах	с 01.01.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2017 по 31.12.2017
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету		60 830	143 207
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (прибыль до налогообл. х 20%)	2300	12 166	28 641
Постоянное налоговое обязательство		324 127	-85 700
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде		-149 817	8 442
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде		135 173	1 623
Штрафы		5 435	1 495
Социальные выплаты		3 025	2 919
Резерв по сомнительным долгам		-230 103	68 380
Амортизация основных средств		-96 529	-2 402
Прочие		8 689	5 243
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	2421	64 825	-17 140
Отложенный налоговый актив		796 348	3 934
Амортизация основных средств		8 545	1 755
Материалы собственного изготовления		-74	74
Резерв по сомнительным долгам		0	-3 468
Убыток прошлых лет		787 877	5 573
Отложенный налоговый актив (ОНА)	2450	159 270	787
Налогооблагаемые временные разницы		-533 051	-232 841
Материалы собственного изготовления		387	-842
Строительство и реконструкция объектов, полученных во временное пользование и владение по концессионному соглашению		-216 835	-45 995
Убыток прошлых лет		-247 022	-228 577
Финансовые вложения		0	-77
Резерв по сомнительным долгам		0	63 061
Амортизация основных средств		-69 580	-20 411
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	2430	-106 610	-46 568
Прочее	2460	0	100
Чистая прибыль (убыток)	2400	113 489	97 326

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Размеры исковых требований по предъявленным к Обществу искам не могут оказать влияние на финансовую устойчивость деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2018 г. неоконченные судебные дела с налоговыми органами, в которых организация выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

События после отчетной даты отсутствуют.

Угроза непрерывности деятельности Общества отсутствует.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

1. Дочерние компании:

- объем полученных товаров, работ, услуг 76 497,88 тыс. руб.
- объем оказанных услуг и реализовано товаров - 174,52 тыс. руб.

2. Прочие связанные стороны:

- объем полученных товаров, работ, услуг 398 776,55 тыс. руб.
- объем оказанных услуг и реализовано товаров - 86 717,33 тыс. руб.

3. Совету директоров выплаты не производились

4. Размер вознаграждения основного управленческого персонала за 2018 год составил 39 941 тыс. руб.

5. Кредиты и займы связанным сторонам не выдавались.

6. Контролируемые сделки со связанными сторонами не проводились.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками:

Указанные сделки в течение данного периода не совершались.

Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность:

В 2018 году было совершено 24 сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, на общую сумму 87 873 тыс. руб.

Существенных изменений в Учетную политику на 2019 год Обществом не предусматривается.

7. АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Анализ актива баланса

За 2018 год прирост активов ООО «Концессии теплоснабжения» составил 17% или 1 188 млн. руб. За период 2016-2018 гг. динамика активов характеризуется ежегодным приростом.



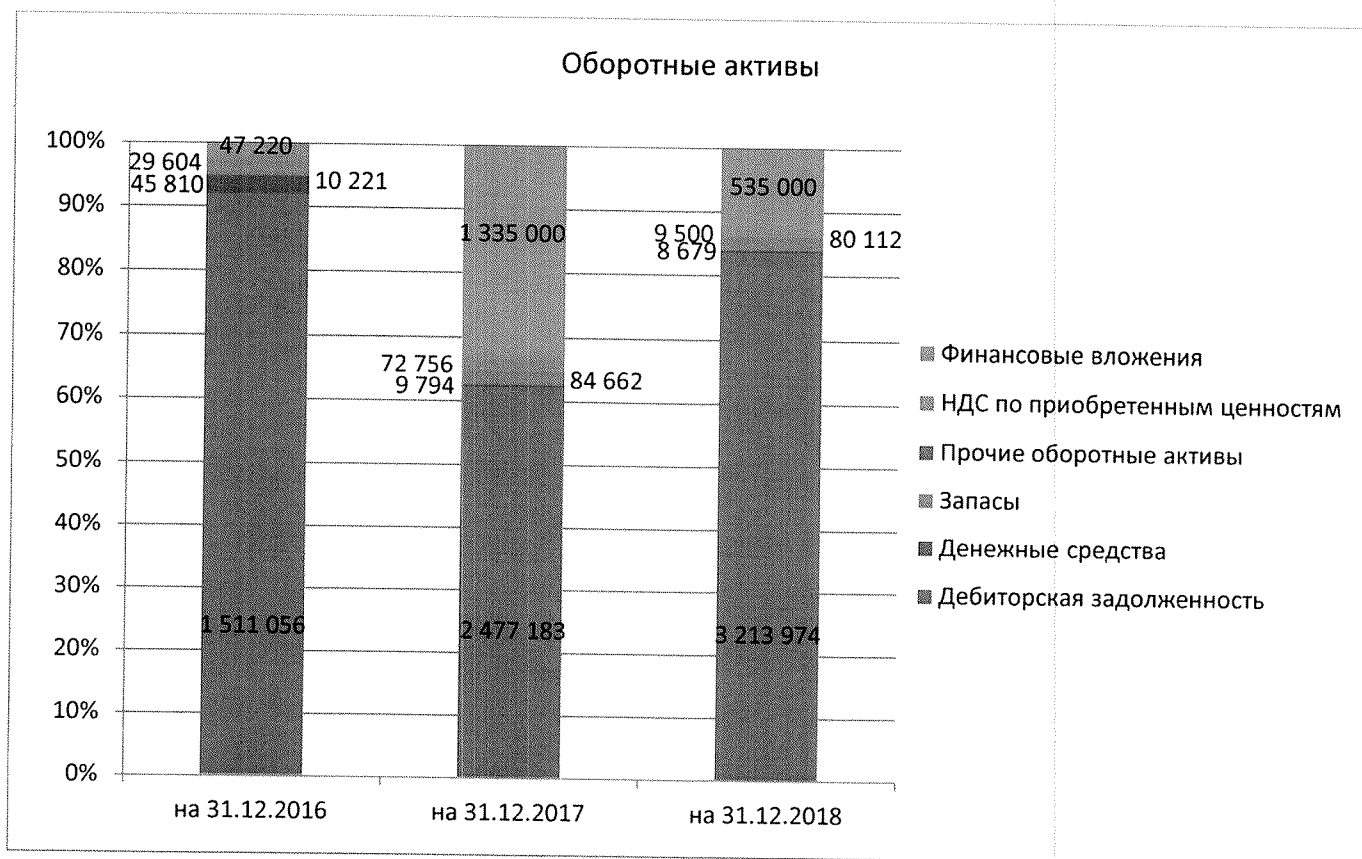
Необходимо отметить рост в 2018 г. внеоборотных активов на 1 320 млн. руб. и снижение оборотных активов на 131 млн. руб. В структуре активов также произошли изменения. Так доля внеоборотных активов в 2018 г. увеличилась с 44% до 53%, оборотных соответственно снизилась с 56% до 47%.

Основным фактором снижения в 2018 г. оборотных активов является уменьшение финансовых вложений.

Прирост внеоборотных активов за 2018 год объясняется также структурными изменениями: уменьшением доли основных средств с 67% до 51% и соответствующим ростом доли объектов незавершенного строительства с 33% до 49%.



Основные средства на конец 2018 года составили 1 835 млн. руб., незавершенное строительство - 1 747 млн. руб. Данный показатель у ООО «Концессии теплоснабжения» формируется, в основном, за счет затрат организации, направленных в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. Увеличение показателя затрат в незавершенном строительстве на конец 2018 года связано с мероприятиями по инвестиционной программе, в дальнейшем данные затраты будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств объектов инженерной инфраструктуры, строительство которых в соответствии с инвестиционной программой было начато в 2016 году.



Основную долю оборотных активов ООО «Концессии теплоснабжения» в 2018 г. составляет дебиторская задолженность (84%), основная часть которой приходится на потребителей услуг теплоснабжения и горячего водоснабжения, которым в соответствии с действующим законодательством запрещено прерывать оказание услуг.

Анализ пассива баланса

В структуре пассивов баланса ООО «Концессии теплоснабжения» основную долю составляет долгосрочные обязательства предприятия.



В динамике структуры пассивов за 2016-2018 гг. следует выделить следующие тенденции:

- Рост доли долгосрочных обязательств, в основном связано с увеличением заемных средств, а именно с привлечением облигационных займов;

- Изменение доли краткосрочных обязательств с 98% в 2016 г. до 33% в 2018 г., за счет роста объема долгосрочных обязательств;
- Увеличение собственного капитала с 1% в 2016 г. до 3% в 2018 г.

Показатель	2016	2017	2018
Рост собственного капитала	42 071	97 325	113 489
Рост краткосрочных обязательств	3 007 185	-161 080	-132 603
Рост долгосрочных обязательств	12 685	4 046 568	1 206 610
Итого	3 061 941	3 982 814	1 187 496

Анализ отчета о прибылях и убытках

По итогам деятельности за 2018 год ООО «Концессии теплоснабжения» получена чистая прибыль в размере 113 млн. руб., что на 14% выше аналогичного показателя предыдущего года.

Показатель	2016	2017	2018
Выручка	2 352 278	6 126 413	6 798 800
прирост к предыдущему году		160,4%	11,0%
Себестоимость и управленческие расходы	-2 292 317	-6 228 760	-6 854 914
прирост к предыдущему году		171,7%	10,1%
Прочие доходы и расходы	- 8 373	245 554	116 943
Прибыль до налогообложения	51 588	143 207	60 829
прирост к предыдущему году		177,6%	-57,5%
Налог на прибыль и налоговые разницы	-10 516	-45 881	52 660
Чистая прибыль	41 071	97 326	113 489
прирост к предыдущему году		137,0%	13,8%

Основной причиной увеличения показателя прибыли в 2018 году по сравнению с 2017 годом является более высокий темп роста выручки над темпом роста себестоимости.

Анализ чистых активов

Расчет чистых активов Общества произведен в соответствии с порядком оценки чистых активов акционерных обществ, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014 г. №84н.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2017	На 31.12.2018
Стоимость чистых активов	1 094 493	1 167 558	1 184 514
Прирост за год, тыс. руб.	1 094 493	73 065	16 956
Прирост за год, %		6,3%	1,4%

Величина чистых активов Общества значительно превышает уставный капитал. Наблюдается увеличение чистых активов в 2018 г. по отношению к 2016 г. на 8,2%. Положительная динамика величины чистых активов является важным оценочным показателем роста инвестиционной привлекательности предприятия, рыночным индикатором ее финансовой стабильности.

Анализ коэффициентов ликвидности

В целом показатели ликвидности предприятия соответствуют нормативным рекомендациям.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2017	На 31.12.2018
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,84	2,19	2,16
Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,82	2,10	2,11
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,05	0,75	0,31

В 2018 году наблюдается увеличение коэффициента текущей ликвидности с 0,84 в 2016 г. до 2,16 в 2018 г. и коэффициента быстрой ликвидности с 0,82 в 2016 г. до 2,11 в 2018 г.

Снижение коэффициента абсолютной ликвидности в 2018 г. связано со снижением уровня денежных средств в структуре активов предприятия.

Изменение коэффициентов ликвидности в течение 2016-2018 гг. связано с изменением соотношения кредиторской задолженности и суммы ликвидных активов

Анализ финансовой устойчивости

Финансовая устойчивость ООО «Концессии теплоснабжения» характеризуется динамикой следующих показателей.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2017	На 31.12.2018	Примечание.
Коэффициент автономии (независимости)	0,03	0,04	0,07	Собств. капитал / Валюта баланса
Коэффициент маневренности собственного капитала	-32,40	8,13	4,48	Чист. оборот. капитал / Собств. капитал
Коэффициент финансовой устойчивости	0,02	0,60	0,67	(Собств. капитал + Долгоср. обязат.) / Валюта баланса
Коэффициент покрытия инвестиций	0,04	1,37	1,26	(Собств. капитал + Долгоср. обязат.) / Внеоборот. активы

Коэффициенты автономии, маневренности собственного капитала, финансовой устойчивости и коэффициент покрытия инвестиций в период 2016-2018 гг. демонстрируют положительную динамику, что связано с ростом собственного капитала (увеличение нераспределенной прибыли), а также с увеличением объема долгосрочных займов (привлечение облигационных займов).

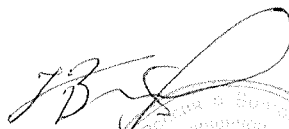
Анализ рентабельности

По итогам 2018 года показатели рентабельности прибыли ООО «Концессии теплоснабжения» демонстрирует увеличение относительно значения предыдущего периода, что показывает нижеприведенная динамика последних трех лет.

Показатель	За 2016 г.	За 2017 г.	За 2018 г.
Выручка	2 352 278	6 126 413	6 798 800
Чистая прибыль	41 071	97 326	113 489
Рентабельность	1,7%	1,6%	1,7%

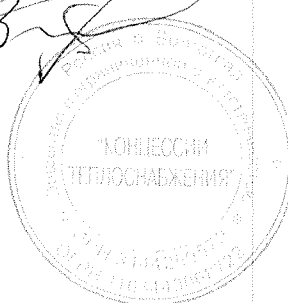
На увеличение показателя рентабельности в 2018 году оказало влияние более высокого темпа роста выручки над темпом роста себестоимости.

Директор



В.А. Казанцев

Главный бухгалтер

Н.Д. Епишина