

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2020 г. по ООО «ТеплоСтрой»**

1. Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью ТеплоСтрой
1.2. Юридический адрес: 157300, Костромская обл., г. Мантурово, ул. Красноармейская, 8 а.
1.3. Фактический адрес: 157300, Костромская обл., г. Мантурово, ул. Красноармейская, 8 а.
1.4. Дата государственной регистрации: 08 июля 2013 г., основной государственный № 1134434000140.
1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10000 руб.
1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством директора.
2.1.2. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
2.1.3. Изменение учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2019 г. не предусмотрено.
2.1.4. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2020 год

3.1.1. ООО «ТеплоСтрой» занимается производством и реализацией тепловой энергии. В основном, услуги оказываются бюджетным организациям (школы, детсады, административные здания и др.) Предприятие создано с целью перехода на местные виды топлива и перехода на упрощенную систему налогообложения. С 01.01.2019 г. был утвержден тариф на теплоэнергию на 1 полугодие 2019 г. в размере 3717 руб./Гкал (НДС не облагается) по котельной Рогово – 3529 руб./Гкал, с 01.07.19 – тариф 3717 руб., по кот. Дер. Рогово – 3618 руб./Гкал. У предприятия в аренде 7 муниципальных котельных, 1 котельная арендована у ФГУП Почта России, 1 собственная котельная, 4 районные котельные в безвозмездном пользовании с 12.11.2018 г.

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	2019 г.	2020 г.
1	Выработано теплоэнергии	Тыс. Гкал	7,6	7,6
2	Потери в сетях	Тыс. Гкал	0,7	0,8
3	Реализовано теплоэнергии	Тыс. Гкал	6,9	6,8

Получено доходов от реализации по предъявленным счетам 25879 тыс. руб., в том числе, от населения 7320 тыс. руб. (в том числе МСП 3515 тыс. руб.), от бюджетных организаций 15870 тыс. руб., от прочих организаций 2449 тыс. руб. прочие доходы 240 тыс. руб. Всего расходов 22336 тыс. руб.

Структура расходов в себестоимости за 2020 г.

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	2019 г.	2020 г.	Доля в полной себестоимости, %
1	Топливо	тыс. руб.	6139	5891	26,4
2	Электроэнергия	тыс. руб.	1928	2357	10,6
3	Вода на технологические цели, стоки	тыс. руб.	34	38	0,2
4	Материалы	тыс. руб.	280	226	1
5	Расходы на оплату труда	тыс. руб.	9674	9588	42,9
6	Страховые взносы	тыс. руб.	2879	2532	11,3
7	Прочие	тыс. руб.	1960	1704	7,6
	ИТОГО		22894	22336	100

Изменилась структура расходов, в связи с использованием местных видов топлива топливная составляющая расходов 26,4 % - цена дров возросла до 950 руб. за 1 м. куб. Производство энергоемкое, 10,6 % расходов на электроэнергию в общих затратах. Доля материалов 1,0% - котельные и тепловые сети приведены в нормативное состояние. В ремонтный период произведена замена котлов на котельных, замена электроламп на энергосберегающие, капремонт котлов, замена и капремонт тепловых сетей на всех котельных, что привело к экономии электроэнергии и топлива.

Получена прибыль от реализации в размере 3534 тыс. руб.

Начислены налоги: транспортный 57 тыс. руб., налог на имущество не начисляется - основные фонды арендованные, НДС налогового агента - 120 тыс. руб., налог УСНО - 263 тыс. руб.

3.1.2. Анализ структуры баланса

В активе баланса изменение по статьям:

- ◆ запасы – 730 тыс. руб. – запасы топлива (дров) для производства (отпускается только по предоплате).
- ◆ Дебиторская задолженность 19094 тыс. руб. - основной должник местный бюджет, население. (Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности прилагается).
- ◆ Основные фонды – 3931 тыс. руб., амортизация – 2986 тыс. руб. - приобретен в рассрочку фронтальный погрузчик, автомобили УАЗ 0333, ГАЗ -31105, Камаз, водяной котел. Построена котельная на ул. Октябрьской. В 2017 г. приобретен автомобиль УАЗ (буханка), в 2018 г. приобретен автомобиль УАЗ Патриот.
- ◆ Кредиторская задолженность 1991 тыс. руб. (расшифровка прилагается)

В пассиве баланса задолженность по заработной плате перед работниками 266 тыс. руб. (текущая задолженность). Задолженность поставщикам за дрова, электроэнергию, воду 691 тыс. руб. Задолженность перед бюджетом 468 тыс. руб. (подходный налог и УСНО, транспортный налог, НДС НА) и внебюджетными фондами 205 тыс. руб. Совокупный финансовый результат прибыль 2731 тыс. руб.

Расшифровка формы № 2:

Стр. 2340 – прочие доходы: оплаченная дебиторская задолженность ООО «Жилкомсервис» - 3 тыс. руб.

Стр. 2350 – прочие расходы: 3 тыс. руб. услуги банка, 278 тыс. руб. материальная помощь, госпошлина 1 тыс. руб., % по кредиту 54 тыс. руб., списание деб. задолженности 35 тыс. руб.

Стр. 2460 – пени 106 тыс. руб., штрафы 75 тыс. руб.

3.1.3. Социальные показатели за 2020 год

Тарифная ставка рабочего 1 разряда с 01.10.2020 г. 7800,72 руб. с коэф-том 1,4.

Начислено заработной платы 9588 тыс. руб., среднесписочная численность 39 чел., средняя зарплата по предприятию 20487 руб.

Директор

А. С. Попов

Бухгалтер

Е. В. Смирнова