

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ТЕПЛОСЕТЬ» за 2020 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕПЛОСЕТЬ» (далее – Общество) сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения об организации

Общество создано 17 ноября 2015 года. Уставный капитал общества составляет 10 000,00 (Десят тысяч) рублей и состоит из одной доли номинальной стоимостью 10 000,00 (Десят тысяч) рублей, принадлежащей Королёвой Ирине Ивановне.

Предметом деятельности Общества в 2020 году является производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (код по ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2 – 35.30).

Среднесписочная численность, работающих на отчетную дату - 11 человек. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества - Директор Королёва Ирина Ивановна.

Особенности учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

**Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	44 418	(840)	3 774	-	-	(26 520)	-	-	72 155	(27 360)
	за 2019г.	996	(120)	43 422	-	-	(720)	-	-	44 418	(840)
в том числе:											
Здания	за 2020г.	36 653	(490)	-	-	-	(19 128)	-	-	53 997	(19 619)
	за 2019г.	800	(24)	35 853	-	-	(466)	-	-	36 653	(490)
Сооружения	за 2020г.	1 028	(24)	3 294	-	-	(3 367)	-	-	7 567	(3 391)
	за 2019г.	-	-	1 028	-	-	(24)	-	-	1 028	(24)
Транспортные средства	за 2020г.	1 041	(32)	-	-	-	(1 571)	-	-	2 485	(1 603)
	за 2019г.	-	-	1 041	-	-	(32)	-	-	1 041	(32)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	5 696	(294)	342	-	-	(2 433)	-	-	7 968	(2 726)
	за 2019г.	196	(95)	5 501	-	-	(199)	-	-	5 696	(294)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	-	-	137	-	-	(21)	-	-	137	(21)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На основании концессионного соглашения №5КС-2019 от 01.10.2019г на баланс предприятия было передано имущество во временное пользование на срок действия соглашения с остаточной стоимостью 43 319 тыс.руб.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются как материально-производственные запасы на балансовом счете 10 по фактическим ценам. Приобретенные активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу относятся на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и оцениваются по методу ФИФО. В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2019г.	2 539	-	23 201	(23 516)	-	-	X	2 224	-
	за 2018г.	4 744	-	19 316	(21 521)	-	-	X	2 539	-
в том числе:										
материалы	за 2019г.	2 539	-	23 201	(23 516)	-	-	119	2 224	-
	за 2018г.	4 744	-	19 316	(21 521)	-	-	56	2 539	-
Товары	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Учет расходов осуществляется на счете 20.01 «Основное производство» и счете 26 «Общехозяйственные расходы» по видам затрат.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в конце месяца списываются на счет 20.01 «Основное производство» с распределением расходов по регулируемым и не регулируемым видам деятельности. Если регулируемых видов деятельности несколько, то расходы также распределяются по ним, в аналитике, предусмотренной для учета расходов на счете 20.01 «Основное производство».

Базой для распределения расходов, учтенных на счете 26 "Общехозяйственные расходы" является заработная плата основного персонала.

Счет №20 «Основное производство» закрывается после закрытия счета 26 в конце месяца на счет № 90.2 «Себестоимость» по видам деятельности (услуги водоканала (водоснабжение и гвс); услуги котельной (отопление и гор. водоснабжение)).

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	21 470	21 521
Расходы на оплату труда	17 157	14 063
Отчисления на социальные нужды	4 545	3 912
Амортизация	2 620	720
Прочие затраты	11 189	12 038
Итого по элементам	56 981	52 254
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	56 981	52 254

Состав кредиторской и дебиторской задолженности предприятия.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 20 310 тыс. руб., из них задолженность населения за поставленные коммунальные услуги 10 440 тыс.руб., покупатели и заказчики – 8 995 тыс. руб., авансы, выданные поставщикам в счет предстоящих поставок – 817 тыс.руб, переплата по налогам и сборам 58 тыс.руб.

Расшифровка строк 1230 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	всего	Срок образования задолженности				
			не истек	от 1 до 3 месяцев	от 3 до 12 месяцев	от 12 до 24 месяцев	свыше 24 месяцев
1	2	3	4	5	6	7	8
МБОУ "Средняя общеобразовательная школа пос.Дебин"	62.01	2 094 313,77	2 094 313,77	1 958 648,47	135 665,30		
Местная православная религиозная организация - Приход Храма Святителя Иннокентия, митрополита Московского пос.Дебин Магаданской области Магаданской и Ситкорской епархии Русской Православной Церкви	62.01	51 564,55	51 564,55	51 115,33	449,22		
ООО "Версаи"	62.01	124 932,90	124 932,90	124 932,90			
ИП Фигеева Лидия Семёновна	62.01	217 901,57	217 901,57	54 196,00	163 705,57		
ИП Капустин Александр Анатольевич	62.01	14 359,63	14 359,63	14 359,63			
МБУ "ДКИЦ"	62.01	1 020 439,84	1 020 439,84	417 335,35	572 878,45	30 226,04	
УФПС Магаданской области филиал ФГУП "Почта России"	62.01	35 599,22	35 599,22	35 599,22			
Администрация Ягоднинского городского округа	62.01	17 998,90	17 998,90				17 998,90
Общество с ограниченной ответственностью "Актив-пресс"	60.02	1 188,00	1 188,00		1 188,00		
Акционерное Общество "Единая электронная торговая площадка"	60.02	1 444,86	1 444,86	1 444,86			
Акционерное общество "Кольямская россыпь"	62.01	109 505,00	109 505,00	109 505,00			
ООО "ДЕБИН"	62.01	125 677,63	125 677,63	125 677,63			
ИП Зайкин Роман Михайлович	60.02	1,00	1,00			1,00	
ИП Амзрян Арсен Владимирович	60.02	0,30	0,30			0,30	
ООО "Байкал-Сервис Челябинск"	60.02	117 447,44	117 447,44	117 447,44			
КУМИ администрации Ягоднинского городского округа	62.01	258 356,03	258 356,03	223 759,87	34 596,16		
МБУ "Библиотека Ягоднинского городского округа"	62.01	25 291,15	25 291,15		296,67	24 994,48	
ГБУЗ "МОПД"	62.01	3 489 458,06	3 489 458,06	3 489 458,06			
ООО "Оротухан сервис"	62.01	110 000,00	110 000,00		110 000,00		
Население	62.01	10 439 973,28	10 439 973,28		10 439 973,28		
ООО "Полесая"	62.01	115 016,99	115 016,99	115 016,99			
Общество с ограниченной ответственностью "Возрождение"	62.01	102,00	102,00	102,00			
ООО ЯУК "Содружество-1"	62.01	10 000,00	10 000,00		10 000,00		
Общество с ограниченной ответственностью "Пуч"	62.01	481,60	481,60			481,60	
ИП Гамзина Елена Геннадьевна	60.02	1 920,00	1 920,00	1 920,00			
ООО "Региональные энергетические системы"	62.01	60 000,00	60 000,00	60 000,00			
ПАО "Магадэнерго"	62.01	8 231,18	8 231,18	8 231,18			
Публичное Акционерное Общество "Сбербанк России"	62.01	3 390,42	3 390,42	3 390,42			
ИП Левиц Алексей Владимирович	60.02	30 000,00	30 000,00	30 000,00			
ООО "СТАТУС"	62.01	20 063,85	20 063,85	20 063,85			
ООО "Магадэнерго"	60.02	86 863,00	86 863,00	86 863,00			
ООО "КУК"	60.02	0,04	0,04	0,04			
ООО "ПКОФ УРАЛЭНЕРГОСНАБМОНТАЖ"	60.02	476 655,00	476 655,00	476 655,00			
ООО "Энергетическое оборудование"	60.02	90 000,00	90 000,00	90 000,00			
Упр ЖКО администрации Ягоднинского городского округа	76.06	833 364,20	833 364,20	131 951,54	701 412,66		
ООО "Жеодоржспецдиз-В"	60.02	11 129,00	11 129,00	11 129,00			
ОМВД РФ по Ягоднинскому району	76.05	249 110,84	249 110,84	77 674,95	171 435,89		
Страховые взносы	69	57 709,31	57 709,31	57 709,31			
Итого		20 309 490,56	20 309 490,56	7 894 187,04	12 341 601,20	55 703,42	17 998,90

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 22 233 тыс. руб., из них перед поставщиками, подрядчиками – 18 785 тыс. руб., авансы полученные от покупателей 23 тыс. руб., задолженность по заработной плате – 347 тыс.руб., задолженность перед бюджетом по налогам и взносам – 2 809 тыс.руб.

Расшифровка строк 1520 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 год.

Контрагент	Номер счета	всего	в том числе задолженность				
			не истек	от 1 до 3 месяцев	от 3 до 12 месяцев	от 12 до 24 месяцев	свыше 24 месяцев
1	2	3	4	5	6	7	8
ИП Абовян Арам Микаелович	60.01	1 600 000,00	1 600 000,00			1 600 000,00	
ИП Ежов Александр Николаевич	60.01	818 687,20	818 687,20			818 687,20	
ООО "Биосервис"	60.01	20 710,00	20 710,00	20 710,00			
ИП Миски Сергей Савельевич	60.01	39 605,00	39 605,00	39 605,00			
ИП Капустин Александр Анатольевич	60.01	17 992,80	17 992,80	17 992,80			
Королёва Ирина Ивановна	60.01	2 292 000,00	2 292 000,00	1 220 000		1 072 000,00	
ООО "Магаданспецсервис"	60.01	766,67	766,67		766,67		
МБОУ "СОШ"	76.09	0,50	0,50		0,50		
КУМИ администрации Ягоднинского городского округа	60.01	2 046,24	2 046,24	2 046,24			
ООО "Mag'Jan"	60.01	12 814,56	12 814,56	12 814,56			
Общество с ограниченной ответственностью "Дебинская теплосеть"	60.01	5 286 008,24	5 286 008,24				5 286 008,24
ООО "МАГТЕЛ"	60.01	732,36	732,36	732,36			
Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Магаданэнерго"	60.01	348 621,11	348 621,11	348 621,11			
Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Магаданэнерго"	62.02	305,33	305,33	305,33			
ПАО "Ростелеком"	60.01	11 090,06	11 090,06			11 090,06	
Публичное Акционерное Общество "Сбербанк России"	62.02	4 109,68	4 109,68	4 109,68			
Руденко Николай Алексеевич	60.01	168 334,00	168 334,00			168 334,00	
ИП Стоянов Константин Игоревич	60.01	53 500,00	53 500,00		53 500,00		
ИП Тихонов Юрий Петрович	60.01	7 314 428,00	7 314 428,00	2 761 000,00		4 553 428,00	
ИП Сердюков Андрей Иванович	60.01	773 000,00	773 000,00	773 000,00			
Магаданская областная коллегия адвокатов	60.01	25 000,00	25 000,00	25 000,00			
ООО "ПК Контур"	60.01	0,05	0,05	0,05			
ООО "Винат"	60.01	0,01	0,01	0,01			
ООО "Лотос"	62.02	0,30	0,30	0,30			
ГБУЗ МОПТД	62.02	17 581,95	17 581,95	17 581,95			
МБУ "БЯГО"	62.02	3 811,21	3 811,21	3 811,21			
Заработная плата	70	346 552,36	346 552,36	346 552,36			
Налоги	68	2 233 684,85	2 233 684,85	2 233 684,85			
Взносы	69	574 919,72	574 919,72	574 919,72			
Королёва Ирина Ивановна	66.03	686 000,00	686 000,00	686 000,00			
Королёва Ирина Ивановна	71.01	266 492,56	266 492,56	266 492,56			
Итого		22 918 794,76	22 918 794,76	9 354 980,09	54 267,17	8 223 539,26	5 286 008,24

Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

Основным видом деятельности является: производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

За 2020г. получено доходов в сумме 59 477 тыс. руб., в т.ч.:

- производство и передача тепловой энергии – 53 150 тыс.руб.
- водоснабжение – 5 588 тыс.руб.
- транспортные услуги – 446 тыс.руб.
- прочая деятельность – 240 тыс.руб.
- внереализационные доходы – 54 тыс.руб.

Расходы предприятия за 2020 г. составили 58 637 тыс. руб., в т.ч.:

- материалы – 21 470 тыс.руб
- топливо – 709 тыс.руб.
- зарплата и отчисления – 21 989 тыс.руб.
- амортизация – 2 620 тыс.руб.
- эл. энергия – 3 190 тыс.руб.
- аренда имущества – 1 610 тыс.руб.
- прочие – 7 049 тыс.руб.

По итогам года организация оплатила налог по упрощенной системе налогообложения за 2020 год – 520 тыс. руб.

Таким образом чистая прибыль предприятия на 2020 год составила – 320 тыс. руб.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор

Королёва И.И.