

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Теплоресурс»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Теплоресурс», юридический адрес:

УР, Глазовский район, с. Октябрьский, ул. Наговицина, д. 3;

фактический адрес:

УР, г. Глазов, ул. Драгунова д.69, оф. 28

Дата государственной регистрации: « 29 » ноября 2012г.

ОГРН: 1121837001285

ИНН: 1837010542

КПП: 183701001

Зарегистрировано в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы №2 по Удмуртской Республике, код органа 1837

Свидетельство 18 № 003276099 от « 29 » ноября 2012г.

Основной вид деятельности в 2021 году – «Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными» (ОКВЭД 35.30.14)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отчетность составлена в сокращенном объеме, в упрощенной форме, для субъектов малого предпринимательства, согласно, Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», п.1 ч.4 ст.6

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения в виде доходов, уменьшенных на величину расходов по налоговой ставке 10% (льготная по виду ОКВЭД).

В 2021 году состав участников Общества не менялся.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. не изменился и составляет **10 000 (Десять тысяч) рублей**. Уставный капитал Общества оплачен в размере 100%.

Аффилированные лица организации:

Касимов Гайса Шайхулисламович.— учредитель 49 % доли в уставном капитале ООО, занимает должность директора.

Операции с аффилированными лицами в 2021 году не проводились.

Единоличным исполнительным органом организации является директор – Касимов Гайса Шайхулисламович.

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение прибыли.

Среднесписочная численность работающих на конец 2021 г. составила 25 (Двадцать пять) человек.

Общая численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2021 составляет 27 человек.

Наличие обособленных подразделений:

Местонахождения / регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2021
427620, Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. Драгунова, д. 69 Поставлено на учет 01.03.2013г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по УР, присвоен КПП 183745012	9
427611, Удмуртская Республика, Глазовский район, д. Адам, ул. Октябрьская, д.27 Поставлено на учет 01.01.2013г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по УР, присвоен КПП 183745001	1
427617, Удмуртская Республика, Глазовский район, с. Октябрьский, ул. Центральная, д.19. Поставлено на учет 01.01.2013г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по УР, присвоен КПП 183745002	1
427612, Удмуртская Республика, Глазовский район, с. Понино, ул. Первомайская, д.23. Поставлено на учет 01.01.2013г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по УР, присвоен КПП 183745003	6
427611, Удмуртская Республика, Глазовский район, Дом отдыха Чепца п. Поставлено на учет 01.01.2013г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по УР, присвоен КПП 183745011	8
426034, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Удмуртская, д.266 оф.2 Поставлено на учет 14.04.2018г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по УР, присвоен КПП 184045001	2

2. Материальные внеоборотные активы

Основные средства за 2021 год не продавались и не приобретались.

Наименование	Остаточная стоимость на 01.01.2021 руб.
Автомобиль LADA 213100 (гос.№ У648УН18)	50000,00

Амортизация за 2021 год составила **66 667** (Шестьдесят шесть тысяч шестьсот шестьдесят семь) руб. Имущество используется в производственных целях.

3. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы на 31 декабря 2021 года составили **12 866 124** (Двенадцать миллионов семьдесят одна тысяча четырнадцать) руб.

В том числе:

- Дебиторская задолженность – 11 986 124 (Одиннадцать миллионов девятьсот восемьдесят шесть тысяч сто двадцать четыре) руб.;
- Депозит - 880 000 (Восемьсот восемьдесят тысяч).

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного 2021 года отсутствует.

4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составила – **7 507 486** (Семь миллионов пятьсот семь тысяч четыреста восемьдесят шесть) руб. В том числе:

- по налогам (УСН) – 31 995 (Тридцать одна тысяча девятьсот девяносто пять) руб.
- перед персоналом – 275 114 (Двести семьдесят пять тысяч сто четырнадцать) руб.
- по НДФЛ – 71 022 (Семьдесят одна тысяча двадцать два) руб.

по взносам – 148 038 (Сто сорок восемь тысяч тридцать восемь) руб.

- с поставщиками и подрядчиками - 6 981 317 (Шесть миллионов девятьсот восемьдесят одна тысяча триста семнадцать) руб.

Просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного 2021 года отсутствует.

5. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили **51 774 693 (Пятьдесят один миллион семьсот семьдесят четыре тысячи шестьсот девяносто три) руб.**, в том числе:

- производство, передача и распределение пара и горячей воды для теплоснабжения, мощности и прочих целей - 49 773 417 руб.
- работы и услуги - 2 001 276 руб.

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили:

- 2018 год - 44 751 975 (Сорок четыре миллиона семьсот пятьдесят одна тысяча девятьсот семьдесят пять) руб.
- 2019 год – 42 923 642 (Сорок два миллиона девятьсот двадцать три тысяча шестьсот сорок два) руб.
- 2020 год - 44 400 711 (Сорок четыре миллиона четыреста тысяч семьсот одиннадцать) руб.

6. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **46 028 279 (Сорок шесть миллионов двадцать восемь тысяч двести семьдесят девять) руб.**, в том числе:

- Аренда (имущества, земли, транспорта), амортизация – 6 087 852 руб.
- Заработная плата, резерв отпуска – 7 488 891 руб.
- Налоги (зарплатные) – 1 599 578 руб.
- Прочие налоги – 560 289 руб.
- Услуги сторонних организаций – 4 411 199 руб.
- Товары – 537 025 руб.
- Материалы – 25 343 445., из них:
 - Энергоресурсы – 24 883 448 руб.
 - Прочие – 459 997 руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили:

- 2018 год - 41 377 278 (Сорок один миллион триста семьдесят семь тысяч двести семьдесят восемь) руб.
- 2019 год - 41 964 448 (Сорок один миллион девятьсот шестьдесят четыре тысячи четыреста сорок восемь) руб.
- 2020 год - 43 160 503 (Сорок три миллиона сто шестьдесят тысяч пятьсот три) руб.

7. Финансовый результат, полученный по обычным видам деятельности

Финансовый результат, полученный до налогообложения, по обычным видам деятельности в 2021 году составил **прибыль в размере 5 400 426 (Пять миллионов четыреста тысяч четыреста двадцать шесть) руб.**

8. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **55 053 (Пятьдесят пять тысяч пятьдесят три) руб.** в том числе:

- Возмещение госпошлины – 9 316 руб.;
- Возмещение судебных расходов – 20 905 руб.;
- Проценты по депозитам – 24 632 руб.
- Прочие - 200

9. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **299 303 (Двести девяносто девять тысяч триста три) руб.** в том числе:

- Госпошлина – 61 059 руб.;
- Услуги банка – 64 060 руб.;
- Премия – 131 350 руб.;
- Мат. помощь - 33 490 руб.;
- Экология сверх лимита – 1 343 руб.;
- Прочие расходы – 8 001 руб.

10. Проценты к уплате

В 2021 году сумма процентов к уплате составила **101 738 (Сто одна тысяча семьсот тридцать восемь) руб.**

11. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с гл. 26.2 НК составляет **516 995 (Пятьсот шестнадцать тысяч девятьсот девяносто пять) руб.** и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

12. Расчеты по НДС

В рамках договоров аренды муниципального имущества организация является налоговым агентом по НДС. В 2021 году было оплачено за муниципальное имущество арендодателю **2 795 801 (Два миллиона семьсот девяносто пять тысяч восемьсот один) руб.** В бюджет НДС перечислено **559 156 (Пятьсот пятьдесят девять тысяч сто пятьдесят шесть) руб.**, из них;

- Администрация МО "Глазовский район" – 947 960 руб. НДС 189 592 руб.
- Управление имущественных отношений Администрации города Глазов – 1 847 841 руб. НДС 369 564 руб.

13. Расчеты по кредитам и займам

По состоянию на 31 декабря 2021 года долгосрочная задолженность, по кредитам и займам, отсутствует. Краткосрочная задолженность по кредитам и займам составляет – 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) руб. Проценты начисленные, но не оплаченные – 97 269 (Девяносто семь тысяч двести шестьдесят девять) руб., отражены в краткосрочных заемных средствах. Задолженность по коммерческим кредитам по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствует.

Сумма начисленных, за отчетный период, процентов по займам в полном объеме учтена в составе прочих расходов (проценты к уплате).

14. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный после налогообложения в 2021 году, составил **4 883 431** (Четыре миллиона восемьсот восемьдесят три тысячи четыреста тридцать один) руб. (прибыль).

15. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 24 от 29 декабря 2017 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация активов и обязательств, производится 1 раз в год на основании приказа.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создавало по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги резерв.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по объектам учета, видам затрат (номенклатурные группы) и статьям затрат.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- технологические сырье, материалы;
- вспомогательные материалы;
- покупные полуфабрикаты;
- полуфабрикаты собственного производства;
- энергетические ресурсы;
- технологическое топливо;
- заработная плата основных производственных рабочих и суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;
- отчисления в оценочные обязательства на оплату отпусков;
- амортизация производственного оборудования;
- арендная плата производственного оборудования;

- прочие затраты, непосредственно связанные с процессом производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

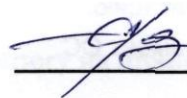
Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются на объекты учета основного производства пропорционально статьям затрат.

Общехозяйственные затраты учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются на объекты учета основного производства пропорционально статьям прямых затрат.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по обычной деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Главный бухгалтер
Сабурова Е. В.



(подпись)