

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ОК И ТС»  
за 2021 год**

**1. Бухгалтерский баланс**

**1.1 Актив**

**1.1.1. Раздел «Внеоборотные активы»**

**Строка 1150 – Основные средства (ОС)**

По состоянию на 01.01.2021г первоначальная стоимость ОС Предприятия составляла 496346 тыс. руб. Накопленная амортизация – 294210 тыс. руб. Остаточная стоимость ОС, отраженная по строке 1150 по состоянию на 01.01.2021 года составляет 202136 тыс. руб..

За период деятельности в результате приобретения и реконструкции стоимость ОС увеличилась на 44112 тыс. руб.. Выбыло в результате продажи и списания технически изношенных и морально устаревших ОС на сумму 9116 тыс. руб..

Таким образом, первоначальная стоимость ОС на конец года составляет 531342 тыс. руб..

Начислено амортизации за 2021 год на сумму 25172 тыс. руб., всего накопленная амортизация составляет 311911 тыс. руб.. По состоянию на 31.12.2021 года остаточная стоимость ОС, отраженная по строке 1150 баланса – 219431 тыс. руб.. Средний износ ОС на конец года составляет – 58,7%

**Строка 1180 – Отложенные налоговые активы (ОНА)**

На 01.01.2021 года сумма ОНА составляла 3559 тыс. руб., на 31.12.2021г – 3749 тыс. руб. С разницы между бухгалтерским и налоговым учетом начисления амортизации ОС в сумме 951 тыс. руб. начислен ОНА – 190 тыс. руб..

**Строка 1190 – Прочие внеоборотные активы**

На 01.01.2021 года числилась стоимость незавершенных работ по реконструкции ОС - 9961 тыс. руб. За период деятельности в 2021 году выполнено работ на сумму 38332 тыс. руб. Завершено работ, увеличивших стоимость ОС на сумму 44161 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 года стоимость незавершенных работ составляет 4132 тыс. руб..

**1.1.2. Раздел «Оборотные активы»**

**Строка 1210 – Запасы**

На 01.01.2021г на балансе Предприятия числились материально производственные запасы на сумму 15569 тыс. руб. и сумма расходов будущих периодов – 267 тыс. руб., всего – 15836 тыс. руб..

За период деятельности в 2021 году поступили материалы – 34712 тыс. руб.. Списаны материалы в производство: на текущий ремонт – 12392 тыс. руб., на капитальный ремонт – 15184 тыс. руб., на проведение реконструкции основных средств – 5978 тыс. руб. Себестоимость реализованных материалов составила 161 тыс. руб.

На 31.12.2021г по строке 1210 отражена стоимость материально производственных запасов в сумме 16566 тыс. руб. и сумма расходов будущих периодов – 278 тыс. руб., всего – 16844 тыс. руб..

**Строка 1230 – Дебиторская задолженность**

На 01.01.2021г дебиторская задолженность составляла 209648 тыс. руб. За период деятельности в 2021 году она увеличилась на 11680 тыс. руб. (5,3%) в основном за счет увеличения задолженности покупателей за поставленную

тепловую энергию (16158 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2021 года числится дебиторская задолженность в сумме 221328 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 210573 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 7668 тыс. руб.
- переплата по налогам в бюджет – 3087 тыс. руб.

**Строка 1250 – Денежные средства**

На 01.01.2021г Предприятие располагало денежными средствами в сумме 19866 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021г числятся денежные средства в кассе – 25 тыс. руб. и на расчетных счетах – 21704 тыс. руб., всего 21729 тыс. руб..

**Строка 1260 – Прочие оборотные активы**

По данной строке числится задолженность на 31.12.2021 года Министерства ТЭК и ЖКХ АО по субсидии на возмещение недополученных доходов, возникших в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям в сумме 6507 тыс. руб..

На конец отчетного периода в структуре актива баланса внеоборотные активы составляют 46,0%, оборотные активы – 54,0%.

## **1.2. Пассив**

### **1.2.1. Раздел «Капитал и резервы»**

**Строка 1310 – Уставный капитал**

Величина уставного капитала ООО «ОК и ТС», отраженная по строке 1310 бухгалтерского баланса на 01.01.2021 года составляла 248016 тыс. руб. и на 31.12.2021 года осталась без изменения, что соответствует Уставу Предприятия.

**Строка 1370 – Нераспределенная прибыль.**

По состоянию на 01.01.2021 года по строке 1370 числилась прибыль - 5928 тыс. руб.. За 2021 год Предприятие получило прибыль в сумме 25782 тыс. руб.. Согласно Уставу часть прибыли за 2020 год в сумме 2818 тыс. руб. была выплачена Участнику на основании Постановления Администрации городского округа «Котлас» от 23.04.2021 года № 809. Совокупный финансовый результат составил 22964 тыс. руб.. Всего нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021 года – 28892 тыс. руб..

**Строка 1520 – Кредиторская задолженность**

На 01.01.2021 года кредиторская задолженность составляла 118324 тыс. руб.. В 2021 году имеется небольшое снижение кредиторской задолженности на 1,3 % , что в сумме составляет 1550 тыс. руб. .

По состоянию на 31.12.2021 года кредиторская задолженность составляет 116774 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 80562 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом – 8910 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом – 16843 тыс. руб.
- задолженность перед внебюджетными фондами – 6818 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 3641 тыс. руб..

## **2. Отчет о финансовых результатах**

**Строка 2110 – Выручка**

За 2021 год выручка от реализации составила 764345 тыс. руб., в том числе:

- от реализации тепловой энергии - 745437 тыс. руб.

- от реализации прочих услуг – 18908 тыс. руб.

**Строка 2120 – Себестоимость продаж**

Фактическая себестоимость продукции, выполненных работ и оказанных услуг за 2021 год составила 744573 тыс. руб., в том числе:

- начисленная амортизация ОС – 25173 тыс. руб.
- расходы по заработной плате – 181618 тыс. руб.
- расходы по начислению страховых взносов – 53804 тыс. руб.
- расходы по капитальному ремонту ОС – 22869 тыс. руб.
- списание материалов в производство – 12392 тыс. руб.
- услуги сторонних организаций – 446336 тыс. руб.
- прочие расходы – 2381 тыс. руб.

**Строка 2340 – Прочие доходы**

Предприятием в 2021 году получены прочие доходы в сумме 37052 тыс. руб., в том числе:

- продажа материалов – 798 тыс. руб.
- продажа основных средств – 83 тыс. руб.
- возмещение недополученных доходов – 28809 тыс. руб.
- пени, проценты, возмещение ущерба – 7288 тыс. руб.
- прочие доходы – 74 тыс. руб.

**Строка 2350 – Прочие расходы**

Прочие расходы за 2021 год составили 19399 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость реализованных материалов – 86 тыс. руб.
- налог на имущество – 2280 тыс. руб.
- услуги банка – 4874 тыс. руб.
- прочие расходы – 8958 тыс. руб.
- расходы за счет чистой прибыли – 3201 тыс. руб.

**Строка 2410 – Налог на прибыль**

Бухгалтерская прибыль Предприятия за 2021 год (строка 2300) составила 33028 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль 20 % сформирован в сумме 6606 тыс. руб..

Из-за отклонений в бухгалтерском и налоговом учете расходов у Предприятия возникли постоянные разницы в сумме 3201 тыс. руб. и исчислен постоянный налоговый расход (ПНР) 20% - 640 тыс. руб..

Налог на прибыль, исчисленный из бухгалтерской прибыли, скорректированный на ПНР и отраженный по строке 2410 составил 7246 тыс. руб..

**Строка 2411 – Текущий налог на прибыль**

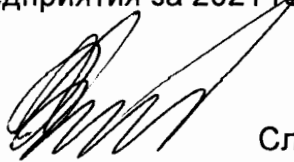
Прибыль для целей налогообложения за 2021 год составила 37180 тыс. руб., текущий налог на прибыль 20% исчислен в сумме 7436 тыс. руб..

**Строка 2412 – отложенный налог на прибыль**

Из-за разницы в бухгалтерском и налоговом учете начисления амортизации основных средств возникли вычитаемые временные разницы в сумме 951 тыс. руб. и исчислен отложенный налоговый актив (ОНА) 20% - 190 тыс. руб..

Чистая прибыль Предприятия за 2021 год составила 25782 тыс. руб..

Директор



Слотин С.Ю.

Главный бухгалтер



Юнг Н.Н.