

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2022 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 2022 г. не предусмотрено.
- 2.1.4. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2022 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 01.01.2022 г. был утвержден тариф на теплоэнергию на 1 полугодие 2022 г. в размере 3956,34 руб/Гкал (НДС не облагается), с 01.07.22 – тариф 3922,77 руб., с 01.12.2022 г. 4270,65 руб. за 1 Гкал. У предприятия в аренде 1 котельная, арендована у ФГУП Почта России, 1 собственная котельная.

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	2021 г.	2022 г.
1	Выработано теплоэнергии	Тыс. Гкал	5,3	1,9
2	Потери в сетях	Тыс. Гкал	0,5	0,2
3	Реализовано теплоэнергии	Тыс. Гкал	4,8	1,7

Снижение выработки-реализации тепловой энергии связано с возвратом 7 котельных в муниципалитет. Получено доходов от реализации по предъявленным счетам 18902 тыс. руб., в том числе, от населения 675 тыс. руб. (в том числе МСП 2976 тыс. руб.), от бюджетных организаций 8919 тыс. руб., от прочих организаций 3238 тыс. руб. прочие доходы 714 тыс. руб. Всего расходов 18134 тыс. руб., в том числе, себестоимость реализованных товаров 122 тыс. руб.

Структура расходов в себестоимости от реализации тепловой энергии за 2022 г.

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	2021 г.	2022 г.	Доля в полной себестоимости, %
1	Топливо	тыс. руб.	4545	2068	26,4
2	Электроэнергия	тыс. руб.	1739	557	7,1
3	Вода на технологические цели, стоки	тыс. руб.	38	31	0,4
4	Материалы	тыс. руб.	579	209	2,7
5	Расходы на оплату труда	тыс. руб.	7486	3016	38,6
6	Амортизация	тыс. руб.		121	1,5
7	Страховые взносы	тыс. руб.	1736	704	9,0
8	Отчисления в фонд энергосбережения	тыс. руб.		313	4,0

