

ООО «ТЕПЛОСЕРВИС»

ИНН 6154080695 ОГРН 1026102582923 ОКПО 57522304

ОКВЭД 25.61, 25.62, 33.12, 46.49.49

юр.адрес: 347904, Ростовская обл., г. Таганрог, 18-й Переулок, 1-1

почт.адрес: 347904, Ростовская обл., г. Таганрог, 18-й Переулок, 1-1

р/с 407 028 108 002 207 50221, к/с 301 018 104 452 50000 360 в Филиал «Корпоративный» ПАО

«Совкомбанк» г. Москва БИК 044525360 КПП 615401001

тел./факс: (8634) 310-737, 64-98-44

e-mail: tp@tdzs.ru <http://teploservice.su/>

Пояснительная записка ООО «Теплосервис» к годовому отчету за 2022 год

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Теплосервис» Форма собственности: частная.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Дата государственной регистрации: 05.03.2002 г.

ОГРН: _1026102582923_.

ИНН: _6154080695_.

КПП: _615401001_.

Зарегистрировано Администрацией г. Таганрога Ростовской области, Рег. № 139 от 05.03.2002г.

Юридический адрес общества: Ростовская область, г. Таганрог, пер 18, 1-1.

Почтовый адрес: 347904, Ростовская область, г. Таганрог, пер 18, 1-1.

Основным видом деятельности Общества является: Производство неэлектрических печей, горелок и устройств для них.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом, является генеральный директор.

Численность работающих в обществе по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 133 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия общества во главе с главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно генеральному директору Общества.

другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского утверждена приказом № 35-ОД от 29 декабря 2012г.

2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке. Объекты недвижимого имущества, находящиеся в процессе государственной регистрации, учитываются в составе основных средств с момента начала их использования в хозяйственной деятельности.

В состав основных средств включены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на счета затрат при отпуске в производство.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Срок полезного использования объекта новых основных средств определяется специальной комиссией по вводу в эксплуатацию основных средств в соответствии с Классификацией ОС, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, входящих в амортизационные группы»

Амортизация по объектам основных средствах начисляется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.3. Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, формируют фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.4. Информация о доходах и расходах

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- излишки, выявленные при инвентаризации.

Доходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, в т. ч. когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.5. Информация об оценочных значениях

Учет оценочных значений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Оценочными значениями являются приблизительно определенные или рассчитанные работниками организации на основе профессионального суждения значения некоторых показателей при отсутствии точных способов их определения.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-», %
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	-	-	-	-
Результаты исследований и разработок	-	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	-	-	-	-
Основные средства	125 851	92 715	+ 33 136	+ 35,74 %
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-
Финансовые вложения	398	16	+ 382	2 387,5 %
Отложенные налоговые активы	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	-
Итого по разделу I	126 250	92 731	+ 33 519	+ 36,15 %
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	122 035	47 061	+ 74 974	+ 159,31 %
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	102 329	106 927	- 4 598	- 4,3 %
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	40 627	64 744	- 24 117	- 37,25%
Прочие оборотные активы	3 992	3 935	+ 57	+ 1,45 %
Итого по разделу II	269 012	222 667	+ 46 345	+ 20,81 %
БАЛАНС	395 261	315 398	+ 79 863	+ 25,32 %

3.1.1. Характеристика внеоборотных активов

Внеоборотные активы Общества формируются за счет основных средств, отложенных налоговых активов и прочих внеоборотных активов. За 2022г. произошло увеличение стоимости внеоборотных активов на 33 519 тыс. руб.

а) **Основные средства.** За 2022г. произошло увеличение стоимости основных средств на 33 136 тыс. руб. Увеличение стоимости обусловлено приобретением оборудования на – 6 441 тыс. руб., производственных помещений – 10 170 тыс. руб., прочих основных средств – 1 063 тыс. руб., вложения во внеоборотные активы составили – 17 588 тыс.руб. Снижение стоимости основных средств обусловлено их старением, превышением суммы начисления амортизации (износа), над стоимостью приобретения, реконструкции (модернизации) активов. Сумма начисленной годовой амортизации составила 9 523 тыс. руб.

В составе основных средств в качестве объекта основного средства отражены земельные участки по первоначальной стоимости 8 383 тыс. руб., в том числе:

Земельный участок S-2501 м2 кад. 61:58:0002503:119, инв.№00001774 – 1 720 тыс. руб.

Земельный участок S-2616 м2 кад 61:58:0002503:94, инв.№00001613 – 102 тыс. руб.

Земельный участок S-3009 м2 кад. 61:58:0002503:331, инв.№00001775 – 1 950 тыс. руб.

Земельный уч-к S-500 кв.м. кад.№61 58.0002503:82, инв.№00001587 – 84 тыс. руб.

Земельный уч-к S-673 кв.м. кад.№61 58.0002503:92, инв.№00001588 – 109 тыс. руб.

Земельный уч-к S-7849 кв.м. кад.№61 58.0002503:103, инв.№00000940 - 3 251 тыс. руб.

Земельный участок S-148 м2 кад. 61:58:0002503:621, инв.№00001795 – 882 тыс.руб.

Земельный участок S-602/1673 м2, 61:58:0002503:367, инв.№00001806 – 285 тыс.руб.

Первоначальная стоимость равна сумме фактических затрат на приобретение участка. Земельный участок принят к учету в соответствии с нормами законодательства РФ (ПБУ 6/01 «Учет основных средств») и Учетной политикой организации.

б) **Прочие внеоборотные активы отсутствуют.**

в) **Отложенные налоговые активы отсутствуют.**

3.1.2. Характеристика оборотных активов

отчетную дату размер уставного фонда по отношению к аналогичному периоду прошлого года не изменился.

б) **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).** По результатам деятельности предприятия за 2022г. получена прибыль в размере 35 930 тыс. руб.

Отклонений показателя прибыли в Бухгалтерском балансе от показателя прибыли в Отчете о финансовых результатах нет. Дивиденды на начислялись и не выплачивались.

3.2.2. Характеристика долгосрочных и краткосрочных обязательств

Сумма краткосрочных обязательств на 31.12.2022г. увеличилась на 36 116 тыс. руб. и составила 136 172 тыс. руб. Краткосрочные обязательства в основном сформированы за счет кредиторской задолженности (32,48%) и заемных средств (64,77%).

а) **Кредиторская задолженность** на 31.12.2022г. уменьшилась по сравнению с величиной на 31.12.2021г. на 3 108 тыс. руб. и составила 44 222 тыс. руб.

б) **Оценочные обязательства.** В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политикой предприятия в бухгалтерском учете признаны следующие обязательства:

- оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков. По результатам годовой инвентаризации определено обязательство по состоянию на 31.12.2022г. в связи с предстоящей оплатой отпусков работников Общества в размере 3 746 тыс. руб. Оценочное обязательство отражено в составе затрат по обычным видам деятельности в расходах по оплате труда.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Общая характеристика финансовых результатов

В отчетном периоде Общество увеличило производство в связи с увеличением спроса продукции. Получение валовой прибыли обусловлено увеличением выручки по основному виду деятельности (по отношению к аналогичному предшествующему периоду на 53,80 % (87 436 тыс. руб.)) и опережающим темпом роста выручки над себестоимостью. Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за 2021г. составила 42 336 тыс. руб. Аналитическая информация показателей отчета о финансовых результатах приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022г.	За Январь - Декабрь 2021г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-», %
Выручка в том числе:	348 084	344 780	+ 3 304	+ 0,96 %
Выручка от реализации товаров собственного производства, работ, услуг	348 084	344 780	+ 3 304	+ 0,96 %
Выручка от реализации покупных товаров	-	-	-	-
Себестоимость продаж в том числе:	(213 607)	(257 344)	- 43 737	- 17,00 %
Себестоимость товаров собственного производства, работ, услуг	(213 607)	(257 344)	- 43 737	- 17,00 %
Себестоимость покупных товаров	-	-	-	-
Валовая прибыль (убыток) в том числе:	134 477	87 436	+ 47 041	+ 53,80 %
Товары собственного производства, работы, услуги	134 477	87 436	+ 47 041	+ 53,80 %
Покупные товары	-	-	-	-
Коммерческие расходы	(815)	(3 841)	- 3 026	- 78,78 %
Управленческие расходы	(52 273)	(31 862)	+ 20 411	+ 64,06 %
Прибыль (убыток) от продаж	81 389	51 733	+ 29 656	+ 57,33 %
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-
Проценты к получению	1000	670	+ 330	+ 49,25 %
Проценты к уплате	(6 699)	(1 540)	+ 5 159	+ 335 %
Прочие доходы	34 171	11 305	+ 22 866	+ 202,26 %
Прочие расходы	(64 872)	(9 024)	+ 55 848	+ 618,88 %
Прибыль (убыток) до налогообложения	44 989	53 144	- 8 155	-15 35 %
Текущий налог на прибыль	(9 059)	(10 808)	- 1 749	- 16,18 %

Прочие доходы	9 011	2 897	+ 6 114	38,52	25,62
---------------	-------	-------	---------	-------	-------

4.2 Налог на прибыль

Для Общества характерны следующие особенности исчисления налога на прибыль, закрепленные в учетной политике для целей налогообложения:

- отчетными периодами по налогу на прибыль признаются календарный месяц с нарастающим итогом. Налоговым периодом признается календарный год. В 2022 году Общество производило уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода в соответствии с п.2 статьи 286 НК РФ;

- датой получения дохода для целей налогообложения признается дата реализации товаров (работ, услуг), определяемая в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ как момент перехода права собственности на эти товары (работы, услуги), независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества) в их оплату.

Дата получения дохода от оказания услуг признается в соответствии с условиями договоров.

При реализации товаров (работ, услуг) по договору комиссии (агентскому договору) датой получения дохода от реализации признается дата реализации имущества, указанная в извещении и (или) отчете комиссионера (агента) о реализации.

Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов (п.2 ст.271 и п.1 ст.272 НК РФ).

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль Общества рассчитываются и отражаются в учете и отчетности в соответствии с положениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» свернуто.

Текущим налогом на прибыль Общества признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расчет налога на прибыль:

Наименование показателя	2022	2021
(Убыток) / Прибыль до налогообложения	44 989	53 144
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный (доход) / расход	-	-
Условный доход с учетом дивидендов полученных	-	-
ПНА, ПНО	-	-
ОНА	-	-
ОНО	-	-
Налог на прибыль	(9 059)	(10 808)
Постоянные разницы, возникшие в отчетном году	-	-
Временные разницы, возникшие в отчетном году	-	-

(тыс. руб.)

(тыс. руб.)

Факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий по состоянию на отчетную дату, в том числе:

не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Не имели места
выданные Обществом гарантийные обязательства в отношении реализованных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг	Не имели места
обязательства в отношении охраны окружающей среды, природоохранных мероприятий, рекультивации земель, связанных с производственной деятельностью Общества и возникающих из требований законодательных и нормативных документов, договоров, действий или заявлений Общества	Не имели места
наличие заключенных договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (заведомо убыточные договоры)	Не имели места
реструктуризация Общества, продажа или прекращение какого-либо направления деятельности Общества, закрытие подразделений Общества или их перемещение в другой географический регион и др.	Не имели места
обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска	3 746 руб.
обязательства по выплате и предстоящие расходы на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год	Не имели места

9. Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью

В 2022г. крупных сделок Общество не совершало.

Сделки с заинтересованностью	Общее количество, шт.	Общий объем в денежном выражении, тыс. руб.
Совершенных Обществом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления Общества	0	0
Совершенных Обществом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) Общества	0	0

10. Допущение о непрерывности деятельности

Руководство проанализировало применимость допущения о непрерывности деятельности при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности.

Основываясь на проведенном анализе, Руководство Общества пришло к заключению о том, что по состоянию на отчетную дату не имеется событий и условий, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения о непрерывности деятельности Общества.

Генеральный директор



[Handwritten signature]

/ Доценко Г. Е. /