

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности ООО «Тавда-Уют»
за 2022 год.**

с.Нижняя Тавда

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Тавда-Уют» (ООО «Тавда-Уют»).

Юридический и почтовый адрес: 626022 Тюменская область, Нижнетавдинский район, с.Нижняя Тавда, пер. Заводской,2

Среднесписочная численность – 87 чел.

Уставный капитал - 10 000 руб. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Дочерних и зависимых обществ организации не имеет.

Виды деятельности:

- производство пара и горячей воды (код ОКВЭД 35.30.14)
- передача пара и тепловой энергии (код ОКВЭД 35.30.2)
- распределение пара и горячей воды (код ОКВЭД 35.30.3)
- обеспечение работоспособности котельных (код ОКВЭД 35.30.4)
- обеспечение работоспособности тепловых сетей (код ОКВЭД 35.30.5)
- забор, очистка и распределение воды (код ОКВЭД 36.00)
- упр-е эксплуатацией жилищ. фонда за вознаграждение или на дог.основе (код ОКВЭД 68.32.1)
- сбор и обработка сточных вод (код ОКВЭД 37.00).

Сведения о лицензиях:

- Лицензия на пользование недрами ТЮМ 01511 ВЭ выдана 19 октября 2012г. Срок действия – 25 лет.
- Лицензия на эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности № ВХ-57-015345 от 20.06.2014г. Срок действия – бессрочно.

Сумма налогов и сборов, уплаченных в 2022 году:

(тыс.руб.)

НДФЛ	4327
НДС	8207
Налог на прибыль	442
взносы в фонды	6487
транспортный налог	9
водный налог	63
сбор за загрязнение	62
итого:	19597

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика утверждена приказом №79-ОД от 31.12.2019г. Режим налогообложения – основной.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи услуг определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Учредителем организации является физическое лицо Ворошук Михаил Михайлович, он Генеральным директором предприятия является Астафьев Евгений Геннадьевич. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022г. утверждена Решением единственного участника общества №02/Р-2023 от 14.03.2023г. Дивиденды по итогам 2022г. решение - не выплачивать.

4. Информация об активах и обязательствах

4.1. Основные средства:

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. В организации применяется линейный метод амортизации

Изменение ОС за период

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции и по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Арендованные ОС

Для осуществления хозяйственной деятельности общество использует имущество, переданное по договорам аренды и передаточному акту безхозяйного имущества. Арендодателем выступает Администрация Нижнетавдинского муниципального района. Данное имущество учитывается на забалансовом счете 001. Перечень имущества включает объекты тепло-водоснабжения, водоотведения (котельные, сети), автотранспорт, недвижимое имущество.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	338 820	57629	50245
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Налог на добавленную стоимость (Н/А):

В соответствии с договорами аренды муниципального имущества сумма НДС к уплате налоговым агентом ООО «Тавда-Уют» в 2022 г. составила 353397руб. В 2022 году арендная плата не производилась НДС к вычету не предъявлен.

5. Основные показатели деятельности

ООО «Тавда-Уют» является единственным поставщиком коммунальных услуг в Нижнетавдинском районе. Основными потребителя являются бюджетнофинансируемые организации. Тарифы на коммунальные услуги являются регулируемые и устанавливаются ежегодно Департаментом тарифной и ценовой политики Тюменской области.

Структура выручки по потребителям:

показатель	выручка, тыс.руб.	доля в выручке, %.
бюджетные потребители	51 967 094	47,58
население	40 968 594	37,51
прочие потребители	16 284 770	14,91
ИТОГО:	109 220 458	100,00

Финансовые показатели:

Показатель	сумма, руб.	доля в выручке, %.	Себестоимость, руб.	Валовая прибыль, убыток, руб.
Производство пара и тепловой энергии	62 456 646	67,18	62 143 098	313 548
Сбор, очистка и распределение воды	23 189 168	21,23	25 443 479	-2 254 311
Удаление сточных вод, отходов	11 353 296	10,39	14 878 112	-3 524 816
Прочие услуги	12 221 348	11,19	2 409 410	9 811 938
итого:	109 220 458	100	104 872 101	4 346 359
Внереализационные доходы	4 997 194			
Управленческие расходы			12 238 518	
Внереализационные расходы			4 955 735	
ВСЕГО	114 217 652		122 066 354	(-)7 848 702

Внереализационные доходы

Выбытие материалов	49 794,13
Госпошлина	144 014,17
Исправительные записи по операциям прошлых лет	110 463,94
Налоги и сборы (облагаемые)	2 163 132,27
Отчисления в оценочные резервы	85 170,00
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	205 702,71
Проценты к получению (уплате)	1,17
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 000,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 732 070,56
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	501 845,53
ИТОГО:	4 997 194

Внереализационные расходы

Выбытие материалов	46 267,98
Госпошлина	282 149,69
Исправительные записи по операциям прошлых лет	664 812,59
Отчисления в оценочные резервы	3 171 753,57
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	97 989,28
Прочие внереализационные доходы (расходы)	64 807,50
Расчетно-кассовые услуги	274 175,99
Членские взносы	37 500,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	316 278,22
ИТОГО:	4 955 735

В силу специфики деятельности, основной статьей расходов является затраты на энергетические ресурсы (газ, эл/энергия, уголь), необходимых для работы объектов теплоснабжения (котельные), объектов водоснабжения и водоотведения (насосные, очистные сооружения).

Затраты на энергетические ресурсы:

Поставщик	Вид ресурса	Сумма, руб.
ООО "Газпром межрегионгаз Север"	природный газ	23 217 311
АО «Транснефть-Сибирь»	тепловая энергия, вода	4 436 925
АО "Газпром энергосбыт Тюмень"	эл/энергия	20 604 376
.ООО «Сибтоппром»	каменный уголь	3 143 223
ООО «Тюменьводоканал»	вода	4 840 846
ИТОГО:		56 242 681

В соответствии с учетной политикой, управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списывается на счет 90.08 «Управленческие расходы». общехозяйственные расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году.

Общехозяйственные расходы:

Показатель	сумма, руб.
Оплата труда	6 845 591
Взносы с ФОТ	1 290 417
Аренда	640 495
Консультационные услуги по 1С	344 150
Материальные затраты	274 920
Услуги связи	316 168
Информационные услуги	127 800
Охрана объекта	411 000
Прочие	229 294
Расчетно-кассовые услуги	1 758 683
ИТОГО:	12 238 518

Валовый убыток по виду деятельности «удаление сточных вод, отходов» связан:

- с ростом затрат на эл/энергию очистных сооружений;
- увеличением затрат на ремонт и обслуживание ассенизаторских машин.

Валовый убыток по виду деятельности «Сбор, очистка и распределение воды» связан:

- с ростом объемов отпуска воды поставщиком (ООО «ТюменьВодоканал»);
- в связи с изношенностью сетей возросли затраты на обслуживание;
- увеличение потерь.

6. Дебиторская и кредиторская задолженности

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			

					сделке , операц ии)									
Долгос рочная дебито рская задол женно сть - всего	5501	за 2022г.	6 759	(4 299)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 759	(4 299)
	5521	за 2021г.	6 860	(4 400)	-	-	(101)	-	-	-	-	-	6 759	(4 299)
в том числе: Расчет ы с покупа телями и заказч иками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аванс ы выдан ные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проча я	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Кратко срочна я дебито рская задол женно сть - всего	5510	за 2022г.	13 773	(3 718)	4 905	502	(3 870)	-	(1 047)	-	52	216	15 578	(5 576)
	5530	за 2021г.	10 839	(3 676)	3 604	91	(340)	-	(421)	-	-	-	13 773	(4 250)
в том числе: Расчет ы с покупа телями и заказч иками	5511	за 2022г.	13 101	(3 718)	2 961	-	(3 760)	-	(1 047)	-	-	-	12 739	(5 576)
	5531	за 2021г.	10 168	(3 102)	3 592	-	(196)	-	(421)	-	-	-	13 143	(3 718)
Аванс ы выдан ные	5512	за 2022г.	39	-	471	-	(34)	-	-	-	-	-	476	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проча я	5513	за 2022г.	672	-	1 473	501 845	(76)	-	-	-	52	216	2 839	-
	5533	за 2021г.	671	(574)	12	91	(144)	-	-	-	-	-	630	(532)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	20 532	(8 017)	4 905	502	(3 870)	-	(1 047)	X	52	216	22 337	(9 875)
	5520	за 2021г.	17 699	(8 076)	3 604	91	(441)	-	(421)	X	-	-	20 532	(8 549)

Просроченная дебиторская задолженность

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балан совая стои мость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	9 875	9 875	8 549	549	8 076	8 076
в том числе:							

расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 875	9 875	8 017	8 017	7 502	7 502
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	532	532	574	574
	5544	-	-	-	-	-	-

6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	16 047 8 385	49 681 45 341	248 108	(40 414) (37 817)	- -	- -	52 -	216 22	25 829 16 047	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	9 898 4 205	7 554 5 978	149 -	(1 611) (285)	- -	- -	- -	- -	15 990 9 898	
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	75 136	(12) -	- -	(74) (61)	- -	- -	- -	- -	(11) 75	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	3 475 2 822	3 846 820	1 -	(1 436) (167)	- -	- -	- -	204 -	6 090 3 475	
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	855 -	35 821 37 757	98 108	(36 767) (37 011)	- -	- -	- -	- -	7 855	
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	1 745 1 223	2 472 786	- -	(527) (293)	- -	- -	52 -	12 22	3 753 1 745	

	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	16 047	49 681	248	(40 414)	-	X	52	216	25 829
	5570	за 2021г.	8 385	45 341	108	(37 817)	-	X	-	22	16 047

В 2022г. для оплаты поставщикам привлекались кредитные ресурсы в виде овердрафтного кредитования с лимитом 1500 тыс.руб. Задолженность по овердрафтному кредиту на 31.12.2022г. 7 361,29 руб.

Просроченная задолженность по оплате труда и налогам отсутствует.

7.Оценочные обязательства и резервы:

7.1. Оценочные обязательства

ООО «Тавда-Уют» в течение года формирует резервы на оплату отпусков и выплату вознаграждения за год. На 31 декабря 2022г. Неиспользованный резерв на оплату отпусков 607 000 руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	5700	-	3048	(2441)	-	607
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	-	3048	(2441)	-	607
резерв на выплату вознаграждения за год	5702	-	-	-	-	-

7.2. Резервы

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2022г. списана задолженность в счет резерва в размере – 538 956 руб. Причины списания дебиторской задолженности - истечение срока исковой давности, окончание исполнительного производства в связи с невозможностью исполнения (отсутствие доходов и имущества для взыскания).

Сумма резерва на 31.12.2021г	Списана задолженность за счет резерва	Учтено в доходах погашение задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2022г. с истекшим сроком оплаты		Сумма резерва на 31.12.2022г. руб.			Сумма к доначислению в 2022г., руб. (гр.1-2-3-8)	Остаток резерва на 31.12.2022г (гр.1-2-3+9)
			46-90 дней	свыше 90 дней	50%	100%	итого		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8 549 511	1 486 970	0	626 784	9 486 237	313 392	9 920 853	10 141 988	3 171 704	10 234 245

Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12. 2022г. составил 10 234 245 руб. Основную долю резерва занимают потребители категории «Население», имеющие задолженность за коммунальные услуги.

контрагент	сумма, руб.
"Население"	9 874 581
Нижнетавдинское РайПО	83 883
ООО "АНДРЮШИНО"	8 424
ООО «Нижнетавдинский коопхлеб»	267 407
Итого	10 234 245

Резерв под снижение стоимости МПЗ организация не создает.

8.Учет государственной помощи.

В соответствии с Законом ТО №39 от 27.06.2017г. «О льготных тарифах», ООО «Тавда-Уют» является получателем компенсации недополученных доходов в результате применения льготных тарифов на коммунальные услуги для

населения. Главным распорядителем бюджетных средств является Департамент жилищно-коммунального хозяйства ТО. Суммы начисленной компенсации учитываются в составе доходов по обычным видам деятельности. Размер начисленной компенсации в 2022г. составил 7 880 205 руб., полученной – 7 870 375 руб.

9.Учет расчетов по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" с применением балансового метода с отражением постоянных и временных разниц. Отложенный налоговый актив рассчитывается: вычитаемая временная разница 2022г. $8\,544\,721 \cdot 20\% = 1\,708\,944$ руб. плюс отложенные налоговые обязательства за 2021 год 1 196 946 руб. Итого отложенный налоговый актив 2 905 890 руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Показатель	Сумма, руб.
Выручка от реализации	109 220 458
Внереализационные доходы	4 803 955
Итого доходов	114 024 413
Прямые расходы	105 469 451
Косвенные расходы (управленческие)	12 302 004
Внереализационные расходы	4 797 679
Итого расходов	122 569 134
Прибыль/убыток	-8 544 721
Текущий налог на прибыль	0

Отложенные налоговые обязательства

Материалы	435,67	34,47		401,20
Основные средства	1 059,99			1 059,99
Оценочные обязательства и резервы	81 381,70		59 061,62	140 443,32
Итого	82 877,36	34,47	59 061,62	141 904,51

Генеральный директор

Астафьев Е.Г.

Главный бухгалтер

Войлокова Е.В.