

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
ООО «Теплосервис».

1. Основные сведения о предприятии.

Сокращенное наименование	ООО «Теплосервис»
Юридический и фактический адрес	142600, Московская область, г.Орехово-Зуево, ул.Моисеенко , дом 9, пом.301
Адрес эл.почты	teploservice18@yandex.ru
Генеральный директор	Морозихин Кирилл Леонидович
Главный бухгалтер	Варенкина Наталья Николаевна
Основной госуд.регистр.номер	ОГРН 1185053000230
Идентификационный номер	ИНН 5034055127
Код причины постановки на учет	КПП 503401001
ОКПО	23270392
ОКОГУ	4210014
ОКФС	16
ОКОПФ	12300
ОКАТО	46457000000
ОКТМО	46757000001
ОКВЭД	35.30; 35.11; 35.12; 35.13
Банковские реквизиты:	
Наименование банка	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)
Расчетный счет	40702810141030000061
Корреспондирующий счет	30101810145250000411
БИК	044525411
Система налогообложения	ОСНО

Бухгалтерская отчетность ООО «Теплосервис» за 2023г. сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказа Минфина РФ от 06.07.1999г. №43Н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не имелось.

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство

Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

3. Информация об учетной политике ООО «Теплосервис».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 01.01.2022г;

- организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022г;

- организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета);

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства",

- организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета);

- все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится,

- организация проводит проверку ОС и кап.вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов";

- амортизация по основным средствам и нематериальным активам в бухгалтерском учете начисляется линейным способом, переоценка не производится;

- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;

- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;

- учет доходов и расходов в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления;

- отдельный учет доходов и расходов в целях расчета себестоимости и необходимой валовой выручки для обоснования тарифов по регулируемым видам деятельности, а именно:

- производство электроэнергии;

- производство тепловой энергии – пар, регулируемое ценообразование;

- производство тепловой энергии – пар, нерегулируемое ценообразование;

- производство тепловой энергии – вода;

- производство тепловой энергии – ГВС;

- производство теплоносителя – пар;

- прочая реализация.

- управленческие расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство» и признаются в себестоимости в качестве расходов по обычным видам деятельности.

4. Основные показатели деятельности ООО «Теплосервис».

4.1. Выручка от обычных видов деятельности за 2023 год.

Вид деятельности Контрагент	Сумма, тыс.руб.	Количество	Единица измерения
Производство тепловой энергии-вода	181 025	90 267,000	Гкал
ИКС ОРЕХОВО-ЗУЕВО ООО	178 817	89 166,000	Гкал
ТКАНИ ОРЕТЕКС ООО	2 208	1 101,000	Гкал
Производство тепловой энергии-пар, регулируемое	138 205	68 917,900	Гкал
ИКС ОРЕХОВО-ЗУЕВО ООО	138 205	68 914,900	Гкал
Производство электроэнергии	86 999	25 063 974,000	кВт.ч
ЭНЕРГОПРОМСБЫТ ООО	48 218	17 307 619,000	кВт.ч
МЕХ ОРЕТЕКС ООО	38 781	7 756 355,000	кВт.ч
Производство тепловой энергии-ГВС	21 330	10 636,200	Гкал
ИКС ОРЕХОВО-ЗУЕВО ООО	21 330	10 636,200	Гкал
Производство тепловой энергии-пар, нерегулируемое	9 592	4 783,100	Гкал
МЕХ ОРЕТЕКС ООО	2 839	1 415,600	Гкал
ОРЕХОВОХЛЕБ ОАО	6 629	3 305,700	Гкал
Клочков Владимир Георгиевич ИП	124	61,800	Гкал
Производство теплоносителя-пар	5 242	107 698,600	м3
ИКС ОРЕХОВО-ЗУЕВО ООО	4 891	100 492,800	м3
МЕХ ОРЕТЕКС ООО	104	2 146,300	м3
ОРЕХОВОХЛЕБ ОАО	244	5 002,400	м3
Клочков Владимир Георгиевич ИП	3	57,100	м3
Прочая реализация	84	29 449,000	м3
МЕХ ОРЕТЕКС ООО	84	29 449,000	м3
Итого	442 477		

4.2. Расходы по обычным видам деятельности за 2023 год.

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Амортизация основных средств и НА	240
Арендная плата	2 000
Арендная плата имущественного комплекса ТЭЦ	32 040
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	177
Вода на наполнение системы и подпитку	4 392
Малоценное производственное оборудование	321
Оплата больничного цехового персонала	81
Оплата больничного АУП	41
Оплата больничного ОПП	188
Оплата больничного ремонтного персонала	19

Оплата труда АУП	23 234
Оплата труда основных производственных рабочих	42 651
Оплата труда ремонтного персонала	5 991
Оплата труда цехового персонала	18 604
Отвод сточных вод	1 662
Плата за ПДВ загрязняющих веществ	18
Прочие расходы	3
Работы по техническому регламенту	4 207
Разработка нормативно-технической документации	474
Расходы на вывоз мусора	87
Расходы на газ	206 450
Расходы на инвентарь ихозпринадлежности	131
Расходы на инвентарь ихозпринадлежности (упр.)	67
Расходы на информационно-консультационные услуги	459
Расходы на канцтовары	7
Расходы на канцтовары (упр.)	37
Расходы на капитальный ремонт подрядным способом	2 033
Расходы на капитальный ремонт хозяйственным способом	3 832
Расходы на коммунальные услуги	1 567
Расходы на обучение	193
Расходы на обучение персонала	352
Расходы на обязательное страхование	133
Расходы на охрану труда	506
Расходы на охрану труда (упр.)	35
Расходы на покупку прочих материалов для технологич. процесса	1 359
Расходы на покупку соли	468
Расходы на покупку спирта	8
Расходы на проведение измерений и анализов	195
Расходы на производственный инвентарь	138
Расходы на служебные командировки	19
Расходы на содержание и обслуживание оргтехники	194
Расходы на спец.одежду	488
Расходы на ССН по газу	3 008
Расходы на текущий ремонт подрядным способом	3 699
Расходы на текущий ремонт хозяйственным способом	4 156
Расходы на транспортировку газа	36 383
Расходы на услуги вневедомственной охраны	3 120
Расходы на утилизацию	21
Расходы на юридические услуги	28
Страховые взносы	17 112
Транспортные услуги	176
Услуги связи	402
Услуги связи (упр.)	116
Итого	423 322

4.3. Прочие доходы за 2023 год.

Статья доходов	Сумма, тыс.руб.
Прочие доходы от теплоносителя (питьевая вода)	2 979
Проценты по банковскому депозиту	35
Прочие доходы от производства тепловой энергии, нерегулируемые	1 914
Доходы от реализации права требования долга	160
Доходы по процентам за пользование чужими денежными средствами	5
Доходы от госпошлины к получению	5
Прочие доходы	31
Итого	5 129

4.4. Прочие расходы за 2023 год.

Статья расходов	Сумма, тыс.руб.
Расходы на услуги банка	24
Расходы от теплоносителя (питьевая вода)	2 979
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	2 158
Расходы по уплаченной госпошлине	5
Расходы от реализации права требования долга	160
Прочие расходы	7
Итого	5 333

4.5. Основные средства за 2023г.

Основную долю основных средств, используемых в деятельности ООО «Теплосервис» составляют арендованные. При этом арендованные основные средства учитываются на счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договоре аренды.

4.6. Прочие показатели.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2023г. составляет 119 человек.

5. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности за 2023 год.

5.1. Бухгалтерский баланс.

Стр.1230 Дебиторская задолженность в сумме 74 959 тыс.руб.,

в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 74 052 тыс.руб.;
- расчеты по налогам и сборам в сумме 31 тыс.руб.,
- расчеты с прочими дебиторами в сумме 876 тыс.руб.

в том числе:

- расчеты с прочими дебиторами, учтенные по условиям договора 2 653 тыс.руб.,
- резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности 1 777 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 1 777 тыс.руб. в связи с наличием просроченной дебиторской задолженности по контрагенту ООО «ОКТО ГРУП» и высокой степенью вероятности того, что она не будет погашена в срок.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность в сумме 72 486 тыс.руб.,

в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 47 076 тыс.руб.,
- расчеты по налогам и сборам в сумме 18 639 тыс.руб.,
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 1 382 тыс.руб.,
- расчеты с персоналом по оплате труда в сумме 4 053 тыс.руб.,
- расчеты с прочими кредиторами в сумме 1 336 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по зарплате, а также взносам и налогам является текущей со сроком оплаты январь 2024г.

Стр. 1540 Оценочные обязательства в сумме 4 718 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков работников (включая страховые взносы) в сумме 4 631 тыс.руб. с общим количеством неоплаченных дней отпуска - 1572,24 дней.

5.2. Отчет о финансовых результатах.

В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении, постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 "О ценообразовании в сфере теплоснабжения" (далее-Основ ценообразования) и приказом Федеральной службы по тарифам от 12 апреля 2013 г. № 91 "Об утверждении Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов" Общество осуществляет раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности.

Общество осуществляет производство тепловой энергии в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии. В связи с этим производится деление прямых и косвенных расходов по видам деятельности.

Прямые расходы распределяются на производство тепловой и электрической энергии в соответствии с пунктом 26 «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (Приказ ФСТ России от 13.06.2013 №760-э. ред. От 04.07.2016г.), в соответствии с нормативом удельного расхода условного топлива, относимого на производство тепловой энергии (мощности) по методу распределения расхода топлива, учитываемому при установлении тарифов в соответствии с вышеуказанными Методическими указаниями.

Косвенные расходы по видам деятельности распределяются пропорционально выручке.

В результате вышеуказанного отдельного учета финансовый результат по видам деятельности (стр.2100) сформировался следующим образом:

Валовая прибыль (убыток) всего: 19 155 тыс.руб.,

в том числе:

- валовая прибыль (убыток) от производства электроэнергии: 4 372 тыс.руб.,
- валовая прибыль (убыток) от производства тепловой энергии – пар, нерегулируемое : 35 тыс.руб.,
- валовая прибыль (убыток) от производства тепловой энергии - вода : 5 874 тыс.руб.,
- валовая прибыль (убыток) от производства тепловой энергии - ГВС : -2 471 тыс.руб.,
- валовая прибыль (убыток) от производства теплоносителя - пар : 2 721 тыс.руб.,
- валовая прибыль (убыток) от прочей реализации : 54 тыс.руб.,
- валовая прибыль (убыток) от производства тепловой энергии – пар, регулируемое : 8 570 тыс.руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения всего (с учетом прочих доходов и расходов, распределенных по видам деятельности): 18 951 тыс.руб.,

в том числе:

- прибыль (убыток) до налогообложения от производства электроэнергии: 3 734 тыс.руб.,
- прибыль (убыток) до налогообложения от производства тепловой энергии – пар, нерегулируемое : 1 906 тыс.руб.,
- прибыль (убыток) до налогообложения от производства тепловой энергии - вода : 5 165 тыс.руб.,
- прибыль (убыток) до налогообложения от производства тепловой энергии - ГВС : -2652 тыс.руб.,
- прибыль (убыток) до налогообложения от производства теплоносителя - пар : 2701 тыс.руб.,
- прибыль (убыток) до налогообложения от прочей реализации : 52 тыс.руб.,
- прибыль (убыток) до налогообложения от производства тепловой энергии – пар, регулируемое : 8 045 тыс.руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за 2023 год составила 3 790 тыс.руб.

В 2023 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 7,5 тыс.руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учетах некоторых налогов и пеней по налогам, а также списание дебиторки. В связи с этим сумма постоянного налогового расхода составила 2 тыс.руб.

Общая сумма временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1 777 тыс.руб. Указанные разницы (вычитаемые и налогооблагаемые) связаны с различиями в признании бухгалтерском и налоговом учетах суммы резерва по сомнительным долгам. В связи с этим сумма отложенного налога на прибыль составила 355 тыс.руб. Таким образом, текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации составил 4 147 тыс.руб.

В результате вышеизложенного, сумма налога на прибыль по строке 2410, повлиявшая на формирование чистой прибыли, составляет 3792 тыс.руб.

Таким образом, с учетом налога на прибыль за 2023 год, обществом в 2023 году получена чистая прибыль в сумме 15 159 тыс.руб.

в том числе:

- чистая прибыль (убыток) после налогообложения от производства электроэнергии: 2987 тыс.руб.,
- чистая прибыль (убыток) после налогообложения от производства тепловой энергии – пар, нерегулируемое : 1525 тыс.руб.,
- чистая прибыль (убыток) после налогообложения от производства тепловой энергии - вода : 4132 тыс.руб.,
- чистая прибыль (убыток) после налогообложения от производства тепловой энергии - ГВС : - 2121 тыс.руб.,
- чистая прибыль (убыток) после налогообложения от производства теплоносителя - пар : 2160 тыс.руб.,
- чистая прибыль (убыток) после налогообложения от прочей реализации : 41 тыс.руб.,
- чистая прибыль (убыток) после налогообложения от производства тепловой энергии – пар, регулируемое : 6435 тыс.руб.

5.3. Отчет об изменении капитала.

ООО «Теплосервис» зарегистрировано в январе 2018 года. Участниками (физ.лица) внесен взнос в уставный капитал общества в сумме 11 тыс.руб. Сумма Уставного капитала не изменялась.

По состоянию на 31.12.2021 накопленная нераспределенная прибыль 51 877 тыс.руб. По результатам 2022 года получена чистая прибыль в сумме 39 622 тыс.руб. В 2022 году произведено распределение части чистой прибыли, полученной за 2021 год, в сумме 12000 тыс.руб. на выплату дивидендов участникам общества пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

По результатам 2023 года получена чистая прибыль в сумме 15 159 тыс.руб. В 2023 году произведено распределение части чистой прибыли, полученной за 2022 год, в сумме 12000 тыс.руб. на выплату дивидендов участникам общества пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Таким образом, величина капитала по состоянию на 31.12.2023г. всего составила 82669 тыс.руб.

5.4. Отчет о движении денежных средств.

В процессе производственно-хозяйственной деятельности в 2023 году предприятие осуществляло текущие операции, инвестиционные операции (возврат и создание банковского депозита, выплата дивидендов).

6. Операции со связанными сторонами.

За 2023 год организация начисляла и выплатила заработную плату:

1. Годовой фонд оплаты труда – 91 330,6 тыс.руб.
2. Начислено в социальные фонды – 17 371,5 тыс.руб.

В том числе:

- а) фонд заработной платы учредителей – 5 954 тыс.руб.
- б) начислено в социальные фонды с зарплаты учредителей – 980,2 тыс.руб.

В 2023 году произведено распределение части чистой прибыли, полученной за 2022 год, в сумме 12000 тыс.руб. на выплату дивидендов участникам общества пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

По состоянию на 31.12.2023г. связанными сторонами являются:

Связанная сторона	Доля в Уставном капитале	Основание
Дзейтов Руслан Харунович	1/3 часть, 3500 руб.	Советник генерального директора
Антоненко Виталий Григорьевич	1/3 часть, 3500 руб.	Инженер специальной и мобилизационной работы 1 категории Общества
Морозихин Кирилл Леонидович	1/3 часть, 3500 руб.	Генеральный директор Общества

7. Информация о непрерывности деятельности.

Финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены. Общество подтверждает свою оценку способности организации продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

8. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.



Генеральный директор:

Морозихин К.Л.