

Общество с ограниченной ответственностью " Тепловые Системы "
Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Тепловые Системы» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №10 по Оренбургской области г. Оренбург 22.02.2019 г.

ИНН 5618031642 КПП 561801001 ОГРН 1195658004343

Юридический адрес : 462781, Оренбургская область, Ясненский район, г. Ясный , улица Ленина , дом № 9, помещение 5, кабинет 301.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с утвержденной учетной политикой предприятия на 2023 год, исходя из принципа непрерывности (способности продолжать деятельность в ближайшие 12 месяцев).

- 1.1. Управление обществом осуществляет управляющая организация ООО «ГКУ» в лице Генерального директора ООО «ГКУ» Саяпина Владимира Владимировича, действующего на основании договора на управления и Устава. Коллегиальный исполнительный орган отсутствует.
- 1.2. Размер уставного капитала организации составляет 20 000,00 рублей.
 - 1.2.1. Участники/бенефициары - Гольм Денис Юрьевич – 50 %, Сидоренко Игорь Михайлович 50 % доли в уставном капитале.
- 1.3. Основной вид деятельности организации: производство пара и горячей воды (тепловой энергии), ОКВЭД 35.30.1.
- 1.4. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2023г. составила 12 человек.
- 1.5. Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.
- 1.6. Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Основные положения учетной политики

- 2.1. Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора ООО «ГКУ» № 63 от 30.12.2022г. об учетной политике ООО «Тепловые Системы». Существенные изменения в учетную политику на 2023 год не вносились.
- 2.2. Ведение бухгалтерского учета осуществляется по договору на ведение бухгалтерского учета № 01/12-885 от 21.10.2019 г. бухгалтерской службой ООО «ГКУ», возглавляемым главным бухгалтером ООО «ГКУ».
- 2.3. Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. В организации применяется линейный метод амортизации для всех видов основных средств. Переоценка основных средств не производится.
- 2.4. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.
- 2.5. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденными Приказом Минфина России от 16.10.2018г. №208н., только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022г.
- 2.6. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы» утвержденными Приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н. Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или иные цели их оценка производится по средней себестоимости.
- 2.7. Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008 утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №170н. Учет ведется обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами организации. Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе кредиторской задолженности.
- 2.8. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99 утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н. и Положением по

бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н. Учет ведется методом начислений. Управленческие расходы списываются в текущем периоде на финансовый результат «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения». Базой распределения косвенных расходов является заработная плата основных производственных рабочих. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода установленного срока.

- 2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н. ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

Основные средства общества, отраженные по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	640 794	(77 833)	-	-	(42 488)	-	-	-	-	640 776	(120 321)
	5210	за 2022г.	640 680	(35 358)	115	-	(42 475)	-	-	-	-	640 794	(77 833)
в том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	115	(1)	-	-	(15)	-	-	-	115	(16)
	5211	за 2022г.	-	-	115	-	(1)	-	-	-	-	115	(1)
Здания	5202	за 2023г.	639 983	(77 788)	-	-	(42 430)	-	-	-	-	639 983	(120 218)
	5212	за 2022г.	639 983	(35 358)	-	-	(42 430)	-	-	-	-	639 983	(77 788)
Сооружения	5203	за 2023г.	602	(39)	-	-	(39)	-	-	-	-	602	(78)
	5213	за 2022г.	602	-	-	-	(39)	-	-	-	-	602	(39)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	94	(5)	-	-	(4)	-	-	-	-	76	(9)
	5214	за 2022г.	94	-	-	-	(5)	-	-	-	-	94	(5)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. 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 по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	115	-	(115)	-
В том числе:							
Электродвигатель W20 180 2 (22кВт 3000 об.мин)	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	115	-	(115)	-

3.1. Запасы, отраженные по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

3.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот за-пасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина ре-зерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 374	(125)	1 249	244 973	(244 588)	19	(22)	X	1 758	(128)	1 630	
	5420	за 2022г.	1 158	(31)	1 127	227 580	(227 365)	7	(101)	X	1 374	(125)	1 249	
В том числе:														
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 306	(125)	1 181	1 580	(1 149)	19	(22)	5	1 737	(128)	1 609
	5421	за 2022г.	890	(31)	859	1 666	(1 250)	7	(101)	83	1 306	(125)	1 181	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	241 940	(241 940)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	224 245	(224 245)	-	-	-	21	-	21	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	67	-	67	1 453	(1 500)	-	-	-	67	-	67	
	5426	за 2022г.	269	-	269	1 668	(1 870)	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

3.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода					
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в краткосрочную задолженности	перевод из кредитной в дебиторскую задолженности	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	109 388	-	8 482	-	(8 513)	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	109 304	-
	5522	за 2022г.	91 045	-	18 744	-	(369)	(12)	-	-	-	-	-	-	-	-	109 388	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	за 2023г.	9 714	(370)	209 463	-	(204 712)	-	(3 138)	-	60	-	-	-	-	-	14 525	(300)
	5530	за 2022г.	17 579	(527)	180 223	-	(188 089)	-	(2 217)	-	-	-	-	-	-	-	9 714	(370)
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	7 977	(370)	3 548	-	(4 787)	-	(3 138)	-	-	-	-	-	-	-	7 977	(370)
	5531	за 2022г.	6 554	(527)	4 860	-	(3 438)	-	(2 217)	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Авансы выданы	5512	за 2023г.	58	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58	-
	5532	за 2022г.	-	-	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочая	5513	за 2023г.	687	-	97	-	(747)	-	-	-	60	-	97	-
	5533	за 2022г.	2 003	-	(1 314)	-	(2)	-	(28)	-	X	X	686	-
	5514	за 2023г.	992	-	205 818	-	(199 124)	-	-	-	X	X	992	-
	5534	за 2022г.	9 021	-	175 305	-	(175 305)	-	-	-	-	-	14 525	(300)
Расчеты по текущим операциям	5500	за 2023г.	9 714	(370)	209 463	-	(204 712)	-	(3 138)	X	-	-	9 714	(370)
	Итого	5520	за 2022г.	17 579	(527)	180 223	-	(188 088)	-	(2 217)	X	-	-	-

3.4. Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1410,1510 «Заёмные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.
3.4.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
В том числе:								
	кредиты							
	5552	за 2023г.	128 996	-	-	(12 000)	-	116 996
	5572	за 2022г.	134 995	700	(6 700)	-	-	128 996
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	3 645	-	(3 645)	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	889	524	(101)	-	-	1 311
	5574	за 2022г.	679	224	(14)	-	-	889
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	96 770	82 459	13 468	(102 533)	-	90 233
	5580	за 2022г.	83 746	80 757	13 539	(81 271)	-	96 770
В том числе:								
	расчеты с поставщиками и подрядчиками							
	5561	за 2023г.	49 240	33 487	-	(45 776)	-	36 951
	5581	за 2022г.	45 846	37 330	-	(33 937)	-	49 240
авансы полученные	5562	за 2023г.	(111)	23	-	117	-	29
	5582	за 2022г.	(379)	(113)	-	381	-	(111)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 157	1 206	-	(376)	69	5 056
	5583	за 2022г.	7 159	(1 526)	-	(1 476)	-	4 157
кредиты	5564	за 2023г.	43 196	47 700	-	(56 436)	-	47 927
	5584	за 2022г.	30 844	45 000	13 419	(46 067)	-	43 196

займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	15	-	119	(135)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	289	43	-	(63)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	262	65	-	(37)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	96 770	82 459	13 468	(102 533)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5570	за 2022г.	83 746	80 757	13 539	(81 271)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Оценочные обязательства, отраженные по строке 1540 «Оценочные обязательства по вознаграждению работников» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

3.5.1 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	553	730	(676)	(16)	591

3.6. В соответствии с ПБУ «Информация о связанных сторонах» 11/2008 зависимых и дочерних организаций нет.
Управление обществом осуществляет управляющая организация ООО «ГКУ» на основании договора на управление.

3.6.1. Операции со связанной стороной

Тыс. руб.

наименование показателя:	бухгалтерские услуги		кадровые услуги		юридические услуги		услуги агента, прием платежей от населения		аренда ОС		услуги по обеспечению бесперебойной работы производственных процессов	
	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.
задолженность на начало отчетного периода (+- Дебиторская, - кредиторская)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
оказано услуг для Общества	3 790,60	3 647,75	180,79	173,79	1 306,30	1 058,27	2 913,64	2 669,36	67,18	67,18	4 741,04	4 591,57
оплачено Обществом услуг	3 790,60	3 647,75	180,79	173,79	1 306,30	1 058,27	2 913,64	2 669,36	67,18	67,18	4 741,04	4 591,57
задолженность на конец отчетного периода (+- Дебиторская, - кредиторская)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.6.2 Управление обществом

Тыс. руб.

	2023г.	2022г.
Задолженность перед ООО "ГКУ" на начало отчетного периода	0,00	0,00
Оказано услуг по управлению за отчетный период	1159,87	932,17
Оплачено услуг по управлению за отчетный период	1159,87	932,17
Задолженность перед ООО "ГКУ" на конец отчетного периода	0,00	0,00

3.7. Доходы от основного вида деятельности и прочие доходы:

тыс. руб.

№ п/п	Выручка (без НДС)	Сумма
1	Основной вид деятельности «Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)»	264463,0
2	Прочие внереализационные доходы (амортизация по Концессии)	34701,0
3	Прочие доходы	3083,0
	Итого	302247,0

3.8. Затраты на производство и реализацию и прочие расходы:

тыс. руб.

№ п/п	Затраты на производство и реализацию (без НДС)	Сумма
1	Материальные затраты	1143,0
2	Расходы на оплату труда	6388,0
3	Отчисления на социальные нужды	1345,0
4	Амортизация	7787,0
5	Амортизация (имущество по Концессии)	34701,0
6	Проценты к уплате	13475,0
7	Прочие затраты и расходы	191130,0
	в том числе:	
7.1	Поставка газа	111858,0

7.2	Электроэнергия	20506,0
7.3	Услуги водоснабжения	13617,0
7.4	Услуги по передаче тепловой энергии	43119,0
	Итого	255969,0

Финансовый результат текущей деятельности от реализации работ, услуг определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

4. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5. Судебные разбирательства

Существенных разбирательств по отношению к ООО «Тепловые Системы» и по отношению к контрагентам не имеется.

6. Информация о прекращаемой деятельности

ООО «Тепловые Системы» не имеет намерений по прекращению деятельности.

Генеральный директор ООО «ГКУ» Саяпин В.В.

18.03.2024г.

