

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности за 2023 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 2023 г. не предусмотрено.  
2.1.4. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

**3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия**

**3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2023 год**

- 3.1.1. ООО «ТеплоСтрой» занимается производством и реализацией тепловой энергии. В основном, услуги оказываются населению и прочим предприятиям. Предприятие создано с целью перехода на местные виды топлива и перехода на упрощенную систему налогообложения. С 01.12.2022 г. был утвержден тариф на теплоэнергию на 2023 г. в размере 4270,65 руб./Гкал (НДС не облагается) за 1 Гкал. У предприятия в аренде 1 котельная, арендована у ФГУП Почта России, 1 собственная котельная.

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	2022 г.	2023 г.
1	Выработано теплоэнергии	Тыс. Гкал	1,9	1,8
2	Потери в сетях	Тыс. Гкал	0,2	0,2
3	Реализовано теплоэнергии	Тыс. Гкал	1,7	1,6

Снижение выработки-реализации тепловой энергии связано с возвратом 7 котельных в муниципалитет. Получено доходов от реализации по предъявленным счетам 8970,4 тыс. руб., в том числе, от населения 4159 тыс. руб. (в том числе МСП 1536,6 тыс. руб.), от бюджетных организаций 116,9 тыс. руб., от прочих организаций 2654,6 тыс. руб. прочие доходы 2040 тыс. руб. Всего расходов 8455 тыс. руб.

**Структура расходов в себестоимости от реализации тепловой энергии за 2023 г.**

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	2022 г.	2023 г.	Доля в полной себестоимости, %
1	Топливо	тыс. руб.	2068	1587	21,8
2	Электроэнергия	тыс. руб.	557	551	7,6
3	Вода на технологические цели, стоки	тыс. руб.	31	32	0,4
4	Материалы	тыс. руб.	209	88	1,2
5	Расходы на оплату труда	тыс. руб.	3016	3474	47,8
6	Амортизация	тыс. руб.	121	76	1,0
7	Страховые взносы	тыс. руб.	704	798	11,0
8	Отчисления в фонд энергосбережения	тыс. руб.	313	110	1,5
8	Прочие	тыс. руб.	802	555	7,6

ИТОГО		18012	7271	100
-------	--	-------	------	-----

Изменилась структура расходов, в связи с использованием местных видов топлива топливная составляющая расходов 21,8 % - цена дров возросла до 1100 руб. за 1 м. куб. Производство энергоемкое, 7,6 % расходов на электроэнергию в общих затратах. Доля материалов 1,2 % - котельные и тепловые сети приведены в нормативное состояние. В ремонтный период произведена замена электроламп на энергосберегающие, капремонт котлов.

Получен убыток от реализации тепловой энергии 340,5 тыс. руб.

Начислены налоги: транспортный 81,6 тыс. руб., налог на имущество не начисляется - основные фонды арендованные, налог УСНО – 69,8 тыс. руб.

### 3.1.2. Анализ структуры баланса

В активе баланса изменение по статьям:

- ◆ запасы – 6 тыс. руб. – запасы топлива (дров) для производства.
- ◆ Дебиторская задолженность 8135 тыс. руб. - основной должник местный бюджет, население. (Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности прилагается). В 2023 г. по исполнительным листам взысканы денежные средства с администрации г. Мантурово (задолженность по МСП за прошлые отопительные периоды).
- ◆ Основные фонды – 5651 тыс. руб.
- ◆ Кредиторская задолженность 1065 тыс. руб. (расшифровка прилагается)

В пассиве баланса задолженность по заработной плате перед работниками 202 тыс. руб. (текущая задолженность). Задолженность поставщикам за дрова, электроэнергию, воду 686 тыс. руб. Задолженность перед бюджетом 31 тыс. руб. (расшифровка прилагается) и внебюджетными фондами 90 тыс. руб. Совокупный финансовый результат года убыток 48 тыс. руб.

#### Расшифровка формы № 2:

Стр. 2340 – прочие доходы: оплаченная дебиторская задолженность ООО «Жилкомсервис» - 3 тыс. руб., госпошлина 43 тыс. руб., страховая премия 7 тыс. руб., доходы от продажи автомобиля 150 тыс. руб.

Стр. 2350 – прочие расходы: 57 тыс. руб. услуги банка, 127 тыс. руб. материальная помощь, госпошлина 62 тыс. руб., списание деб. задолженности 586 тыс. руб. ( списание дебит. задолженности, со сроком более 3 лет).

Директор

А. С. Попов

Бухгалтер

Е. В. Смирнова

