

---

---

# **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](mailto:tp@tdzs.ru) <http://teploservice.su/>

---

---

## **Пояснительная записка ООО «Теплосервис» к годовому отчету за 2023 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 2023 г. составляет 144 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 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 2023 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.

Общество применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С:Бухгалтерия 8.3, применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Сведения о лицензиях Общества:

Общество имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

Номер документа	Дата выдачи	Наименование выдавшего органа	Вид деятельности	Срок действия
VX-29-004476	26.11.2013г.	Северо-Кавказское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Бессрочно

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

## 2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

### 2.1. Общие принципы организации бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за 2023 год.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется и бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с едиными методологическими основами и правилами, установленными, установленными:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказом Минфина РФ № 66н от 02 июля 2010 года «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- другими положениями по бухгалтерскому учету;
- планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению;
- Учетной политикой Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе и его руководство несет генеральный директор, через неукоснительное обеспечение выполнения всеми подразделениями, работниками Общества, имеющими отношение к учету, требований бухгалтерии в части порядка оформления и представления для учета документов и сведений.

Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и

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**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. При определении доходов и расходов организации применяется метод начисления.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются в разрезе видов деятельности организации. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. В качестве прочих доходов (поступлений) учитываются доходы в соответствии с разделом III ПБУ 9/99.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые были произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. На счетах учета расходов Общество формирует полную производственную себестоимость.

Прочими доходами общества являются:

- доходы от реализации амортизируемого имущества;
- доходы от реализации права требования;
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от реализации прочего имущества;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- прибыль от операций по продаже валюты;
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;

- 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.

Для целей бухгалтерского учета создается резерв по сомнительной задолженности, резерв под обесценение МПЗ.

## **2.6. Резервы**

Резерв по сомнительным долгам создается только в случаях, когда по оценке Общества реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Решение о создании резерва сомнительных долгов принимается менеджментом Общества на основании:

- анализа проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, учитываемой на бухгалтерских счетах по состоянию на 31 декабря;
- имеющейся неуверенности в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности определенного контрагента;
- отсутствие гарантии по сомнительной задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

## **2.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Для целей бухгалтерского учета создаются оценочные обязательства на покрытие предстоящих расходов по оплате отпусков, оценочные обязательства на гарантийный ремонт. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

К величине условного оценочного обязательства и актива относятся существующие на отчетную дату обязательства и активы. Величина условного оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, документального подтверждения обоснованности такой оценки.

## **2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль (п. 20 ПБУ 18/02).

## **3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса**

### **3.1. Характеристика активов**

Изменение значений актива бухгалтерского баланса приведено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-», %
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	-	-	-	-
Результаты исследований и разработок	-	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	-	-	-	-
Основные средства	131 655	125 851	+ 5 804	+ 4,61 %
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-
Финансовые вложения	398	398	-	-
Отложенные налоговые активы	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>132 053</b>	<b>126 250</b>	<b>+ 5 803</b>	<b>+ 4,60 %</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	108 558	122 035	-13 477	- 11,04 %
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	149 819	102 329	+ 47 490	+ 46,41 %
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	85 310	40 627	+ 44 683	+ 109,98 %
Прочие оборотные активы	1614	3 992	- 2 378	- 59,57 %
<b>Итого по разделу II</b>	<b>345 385</b>	<b>269 012</b>	<b>+ 76 373</b>	<b>+ 28,39 %</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>477 438</b>	<b>395 261</b>	<b>+ 82 177</b>	<b>+ 20,79 %</b>

### 3.1.1. Характеристика внеоборотных активов

Внеоборотные активы Общества формируются за счет основных средств, отложенных налоговых активов и прочих внеоборотных активов. За 2023г. произошло увеличение стоимости внеоборотных активов на 5 804 тыс. руб.

а) **Основные средства.** За 2023г. произошло увеличение стоимости основных средств на 5 804 тыс. руб. Увеличение стоимости обусловлено приобретением оборудования на – 8 623 тыс. руб., кап. ремонт производственных помещений – 8 348 тыс. руб., прочих основных средств – 599 тыс. руб., вложения во внеоборотные активы составили – 17 829 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 10 729 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

За 2023 г. произошло увеличение уровня оборотных активов на 76 373 тыс. руб. в основном за счет остатка денежных средств на конец периода и дебиторской задолженности. Оборотные активы предприятия формируются за счет дебиторской задолженности, запасов, денежных средств.

а) **Запасы.** Общая стоимость запасов составляет 108 558 тыс. руб., в том числе готовой продукции, материалов и комплектующих на сумму 54 521 тыс. руб. Товаров для перепродажи – 54 037 тыс. руб. По отношению к прошлому году стоимость запасов снизилась на 22 100 тыс. руб.

В связи с отсутствием снижения текущей рыночной стоимости материалов и готовой продукции резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 году Обществом не создавались.

В составе запасов отражена стоимость расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты в размере 1 614 тыс. руб.; расходы по незавершенному производству отсутствуют.

б) **Дебиторская задолженность.** По состоянию на 31.12.2023г. дебиторская задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам) составила 149 819 тыс. руб., уровень дебиторской задолженности составляет 43,38% оборотных активов. Дебиторская задолженность практически в полном объеме подтверждена контрагентами. Резерв по сомнительным долгам в размере 770 тыс. руб. начислен на сомнительные долги, имеющиеся в составе дебиторской задолженности.

### 3.2. Характеристика пассива баланса

Изменение значений пассива бухгалтерского баланса приведено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-», %
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	10	10	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-	-
Резервный капитал	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	342 159	251 297	+ 90 862	+ 36,16 %
<b>Итого по разделу III</b>	<b>342 169</b>	<b>251 307</b>	<b>+ 90 862</b>	<b>+ 36,16 %</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	46 127	88 204	- 42 077	- 47,70 %
Кредиторская задолженность	82 611	44 222	+ 38 389	+ 86,81 %
Доходы будущих периодов	-	-	-	-
Оценочные обязательства	6 531	3 746	+ 2 785	+ 74,35 %
Прочие обязательства	-	-	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>135 269</b>	<b>136 172</b>	<b>- 903</b>	<b>- 0,66 %</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>477 438</b>	<b>395 261</b>	<b>+ 82 177</b>	<b>+ 20,79 %</b>

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2023г. состоит из капитала и резервов, долгосрочных обязательств, краткосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет 71,67 % от общей стоимости источников имущества Общества, удельный вес краткосрочных обязательств равен 28,33 %.

#### 3.2.1. Характеристика капитала и резервов

а) **Уставный фонд.** Размер уставного фонда составляет 10 тыс. руб. Размер уставного фонда сформирован в соответствии с пунктом 6.1.3 Устава ООО «Теплосервис». По состоянию на

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

б) **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).** По результатам деятельности предприятия за 2023г. получена прибыль в размере 90 861 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 31.12.2023г. уменьшилась на 903 тыс. руб. и составила 135 269 тыс. руб. Краткосрочные обязательства в основном сформированы за счет кредиторской задолженности (61%) и заемных средств (34%).

а) **Кредиторская задолженность** на 31.12.2023г. увеличилась по сравнению с величиной на 31.12.2022г. на 38 389 тыс. руб. и составила 82 611 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 31.12.2023г. в связи с предстоящей оплатой отпусков работников Общества в размере 6 531 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 20,95 % (72 916 тыс. руб.)) и опережающим темпом роста выручки над себестоимостью. Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за 2023г. составила 90 861 тыс. руб. Аналитическая информация показателей отчета о финансовых результатах приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023г.	За Январь - Декабрь 2022г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-», %
<b>Выручка в том числе:</b>	<b>421 000</b>	<b>348 084</b>	<b>+ 72 916</b>	<b>+ 20,95 %</b>
Выручка от реализации товаров собственного производства, работ, услуг	421 000	348 084	+ 3 304	+ 20,95 %
Выручка от реализации покупных товаров	-	-	-	-
<b>Себестоимость продаж в том числе:</b>	<b>(278 670)</b>	<b>(213 607)</b>	<b>+ 65 063</b>	<b>+ 30,46 %</b>
Себестоимость товаров собственного производства, работ, услуг	(278 670)	(213 607)	+ 65 063	+ 30,46 %
Себестоимость покупных товаров	-	-	-	-
<b>Валовая прибыль (убыток) в том числе:</b>	<b>142 330</b>	<b>134 477</b>	<b>+ 7 853</b>	<b>+ 5,84 %</b>
Товары собственного производства, работы, услуги	142 330	134 477	+ 7 853	+ 5,84 %
Покупные товары	-	-	-	-
Коммерческие расходы	(1 454)	(815)	+ 639	+ 78,40 %
Управленческие расходы	(41 018)	(52 273)	- 11 255	- 21,53 %
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>99 858</b>	<b>81 389</b>	<b>+ 18 469</b>	<b>+ 22,69 %</b>
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-
Проценты к получению	1 302	1 000	+ 302	+ 30,20 %
Проценты к уплате	(4 351)	(6 699)	- 2 348	- 35,05 %
Прочие доходы	21 854	34 171	+ 12 317	+ 36,05 %
Прочие расходы	(18 733)	(64 872)	- 46 139	- 71,12 %
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>111 072</b>	<b>44 989</b>	<b>+ 66 083</b>	<b>+ 146,89 %</b>
Текущий налог на прибыль	(20 211)	(9 059)	+ 11 152	+ 123,10 %

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023г.	За Январь - Декабрь 2022г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-», %
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>90 861</b>	<b>35 930</b>	<b>+ 54 931</b>	<b>+ 152,88 %</b>

#### 4.1.1. Пояснения о наиболее существенных и значимых для Общества расходах

Аналитическая информация существенных расходов. Наиболее существенными являются материальные затраты; расходы на оплату труда персонала с учетом страховых взносов; другие. Сводная информация прямых, управленческих и коммерческих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Себестоимость продаж	278 670	213 607
Коммерческие расходы	1 454	815
Управленческие расходы	41 018	52 273
<b>Итого расходов</b>	<b>321 142</b>	<b>266 695</b>

а) **Информация о материальных затратах.** Наиболее существенную долю расходов в структуре материальных затрат составляют сырье и материалы. Динамика в структуре расходов в сравнении с аналогичным периодом прошлого года практически не изменилась.

б) **Информация о расходах на оплату труда.** Фонд оплаты труда в Обществе увеличился на 14 000 тыс. руб. (20,69%) за счет повышения среднемесячной заработной платы и увеличения стимулирующих доплат.

Увеличение стимулирующих доплат произошло с учетом пересмотра в сторону увеличения предельного размера премиальных выплат по итогам производственных результатов и надбавок производственного характера. Значительный уровень основной заработной платы в структуре выплат персоналу связан, прежде всего, с повышением уровня средней заработной платы в Обществе, необходимым уровнем гарантированного заработка для исключения (снижения) текучести кадров.

Анализ показателей, характеризующих эффективность использования персонала в 2023 г. приведен в таблице:

Статьи затрат	Ед. изм.	2023г.	2022 г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост, %
<b>Фонд оплаты труда всего, в т. ч.:</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>81 652</b>	<b>67 796</b>	<b>13 856</b>	<b>+ 20,44</b>
- расходы производственного характера	тыс. руб.	81 423	67 760	13 663	+ 20,16
- социальные выплаты (91 счет)	тыс. руб.	229	36	+ 193	+ 536,11
- прочие выплаты (73, 76 счет)	тыс. руб.	-	-	-	-
Выручка от реализации	тыс. руб.	421 000	348 084	72 916	+ 20,95
Удельный вес ФОТ в доходах	%	19,39	19,48	- 0,09	-
Среднесписочная численность	чел.	126	118	+ 8	+ 6,78
Среднемесячная заработная плата	руб./чел.	54 003	47 879	6 124	+ 12,79

#### 4.1.2. Раскрытие основных статей прочих доходов и расходов

а) **Прочие доходы.** Наиболее существенную величину прочих доходов составляет доходы от аренды имущества. Информация динамики прочих доходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатели (факт)	2023г.	2022г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Структура расходов, %	
				за 2023 год	за 2022 год
<b>Прочие доходы в том числе:</b>	<b>23 156</b>	<b>23 389</b>	<b>- 233</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Предоставление в аренду имущества	10 669	4 577	+ 6 092	46,07	40,98
Доходы от размещения свободных средств	1 302	1 000	+ 302	5,62	5,93
Реализация излишков материалов	2 660	8 801	- 6 141	11,49	27,47

Прочие доходы	8 525	9 011	- 486	36,82	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 2023 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	2023	2022
(Убыток) / Прибыль до налогообложения	111 072	44 989
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный (доход) / расход	-	-
Условный доход с учетом дивидендов полученных	-	-
ПНА, ПНО	-	-
ОНА	-	-
ОНО	-	-
Налог на прибыль	(20 211)	(9 059)
Постоянные разницы, возникшие в отчетном году	-	-
Временные разницы, возникшие в отчетном году	-	-

(тыс. руб.)

(тыс. руб.)

## 5. Сведения о связанных сторонах

Операции с основным управленческим персоналом носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности. Оплата предприятием лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие аналогичные платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Долгосрочные обязательства - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности) не принимались, иные долгосрочные вознаграждения предприятием не выплачивались и не принимались.

В отчетном периоде отсутствовали взаимоотношения между взаимозависимыми лицами, подлежащие дополнительному налоговому контролю (контролируемые сделки). Раздел V.I глава 14.1-14.6 Налогового кодекса РФ. Связанными сторонами Общества являются физические лица.

Аналитическая информация о связанных сторонами Общества представлена в таблице:

Наименование	Основание
Доценко Геннадий Евгеньевич Генеральный директор ООО «Теплосервис»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
Масленский Владимир Васильевич	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% доли уставного капитала Организации. Доля в уставном капитале – 100%

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу.

Размер краткосрочных выплат в пользу ключевого управленческого персонала за 2023 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, составил 11 425 тыс. руб.

В течении 2023г. Обществом дивиденды учредителям и собственникам имущества не начислялись и не выплачивались.

Операции со связанными сторонами в 2023 г. отсутствовали

## 6. Информация о событиях после отчетной даты

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке новая информация о событиях после отчетной даты отсутствует, не произошли и не выявлены события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, раскрытые в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

## 7. Информация об оценочных резервах

В 2023 году резерв по сомнительным долгам обществом создавался.

В связи с отсутствием снижения текущей рыночной стоимости материалов и готовой продукции резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 году обществом не создавались.

Резерв по ремонту основных средств Общество не создает, расходы на ремонт основных средств относятся на текущие расходы Общества в размере фактически произведенных затрат.

## 8. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

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	6 531 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 2023г. 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 \_\_\_\_\_ / Доценко Г. Е. /