

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчёту за 2023 год по ООО «ТЕПЛОВИК»

1. Сведения о предприятии

1.1. Полное наименование предприятия:

Общество с ограниченной ответственностью «Тепловик»

1.2. Сокращённое наименование предприятия:

ООО «Тепловик»

1.3. Юридический и почтовый адрес предприятия:

456219 Челябинская область, г. Златоуст, пр. им. Ю.А.Гагарина, 1 линия, дом № 8, офис 1 Б

1.4. ИНН 7404064210

КПП 740401001

1.5. Дата государственной регистрации ООО «Тепловик» - 23.07.2014 г.

Государственный регистрационный номер - 1147404001293 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 21 по Челябинской области

1.6. Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года составляет 13 460 968 рублей.

1.7. Виды экономической деятельности ООО «Тепловик»

1.7.1. Основной вид экономической деятельности - производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

1.7.2. Дополнительные виды экономической деятельности:

- сдача имущества в аренду

1.8. Данные об основных фондах.

ООО «Тепловик» осуществлял свою деятельность по производству тепловой энергии на основании договоров аренды имущества, заключённых между ООО «Теплосервис» и ООО «Тепловик».

Котельные размещены в разных районах города, 1 котельная находится в сельской местности, а именно - котельная Начальной школы – детского сада № 27 - в п. Тайнак в 40 км от города.

По состоянию на 31.12.2023 года ООО «Тепловик» арендует имущество по балансовой стоимости на сумму 24 226 571,97 руб..

2. Производственная деятельность предприятия.

2.1. Основным видом деятельности ООО «Тепловик» является производство тепловой энергии котельными.

Объём полезного отпуска тепловой энергии представлен в таблице № 1.

Таблица № 1

Котельные	Ед. измерения	Полезный отпуск тепловой энергии за 2020 год	Полезный отпуск тепловой энергии за 2021 год	Полезный отпуск тепловой энергии за 2022 год	Полезный отпуск тепловой энергии за 2023 год	Рост, снижение (+,-); (гр.6-гр.5)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
котельная МБОУ Начальная школа-детский сад № 27	Гкал	185,204	200,971	198,230	216,355	+18,125	Теплосчётчик
котельная школы № 29 - структурное подразделение MAOY OОШ № 21	Гкал	326,454	361,403	362,902	343,061	-19,841	Теплосчётчик
котельная школы № 41 - структурное подразделение MAOY COШ № 90	Гкал	372,533	351,019	316,791	311,576	-5,215	Установлен теплосчётчик с октября 2022 г.
котельная школы № 19 - структурное подразделение MAOY COШ № 18	Гкал	636,725	605,965	583,163	543,886	-39,277	Установлен теплосчётчик с октября 2022 г.
котельная школы № 20 - структурное подразделение MAOY COШ № 1 им. Ю.А.Гагарина	Гкал	206,661	216,707	244,603	264,592	+19,989	Теплосчётчик
котельная школы № 12 - структурное подразделение MAOY COШ № 18	Гкал	830,051	944,031	849,596	734,314	-115,282	Установлен теплосчётчик с октября 2022 г.
котельная МБДОУ детский сад № 17	Гкал	202,460	203,203	190,635	189,996	-0,639	Установлен теплосчётчик с ноября 2022 г.
котельная МБДОУ детский сад № 31	Гкал	191,973	170,661	163,872	171,363	+7,491	Установлен теплосчётчик с ноября 2022 г.
котельная 7 жилучастка по ул. Шапошникова	Гкал	1141,344	1181,090	1131,275	1072,727	-58,548	Теплосчётчик
ИТОГО	Гкал	4093,401	4235,050	4041,067	3847,870	-193,197	

В 2022 году произошло снижение полезного отпуска тепловой энергии конечным потребителям по сравнению с 2021 годом на 193,983 Гкал или на 4,58 % в целом по ООО «Тепловик».

Основные причины снижения полезного отпуска тепловой энергии потребителям:

- температура наружного воздуха в отдельные отопительные периоды 2022 года была выше температуры наружного воздуха в аналогичные отопительные периоды 2021 года;
- установка приборов учёта тепловой энергии в октябре, ноябре 2022 года у потребителей - котельные школ № 12, 19, 41, детсады № 17, 31.

В 2023 году произошло так же снижение полезного отпуска тепловой энергии конечным потребителям по сравнению с прошлым 2022 годом на 193,197 Гкал или на 4,78 % в целом по ООО «Тепловик».

Основные причины снижения полезного отпуска тепловой энергии потребителям:

- температура наружного воздуха в отдельные отопительные периоды 2023 года была выше температуры наружного воздуха в аналогичные отопительные периоды 2022 года;
- установка приборов учёта тепловой энергии в октябре, ноябре 2022 года у потребителей - котельные школ № 12, 19, 41, детсады № 17, 31.

Среднемесячная температура наружного воздуха в Златоустовском городском округе представлена за 2020 – 2023 годы представлена в таблице № 2:

Таблица № 2

Месяц	Средняя месячная температура воздуха в 2020 году, градус	Средняя месячная температура воздуха в 2021 году, градус	Средняя месячная температура воздуха в 2022 году, градус	Средняя месячная температура воздуха в 2023 году, градус	Окончание (начало) отопительного сезона			
					в 2020 году	в 2021 году	в 2022 году	в 2023 году
Январь	-7,4	-13,7	-12,7	-11,8				
Февраль	-5,9	-16,2	-7,0	-10,7				
Март	-0,5	-6,4	-7,7	-0,8				
Апрель	3,3	4,0	5,6	5,8	30 апреля	29 апреля	27 апреля	26 апреля
Май	13,1	16,4	8,5	13,6				
Июнь	13,4	16,7	13,7	14,2				
Июль	19,6	17,5	17,9	19,4				
Август	15,4	18,4	17,3	15,0				
Сентябрь	9	6,9	9,3	10,9	22 сентября	16 сентября	26 сентября	26 сентября
Октябрь	3,5	2,6	3,2	3,3				
Ноябрь	-6,4	-5,2	-7,6	-2,5				
Декабрь	-12,0	-9,2	-11,5	-12,5				

3. Данные о финансовых показателях предприятия.

3.1. ООО «Тепловик» за 2021 год получена прибыль от продаж в сумме 598,1 тыс.руб., результат до налогообложения - получена прибыль в сумме 588,4 тыс.руб., чистая прибыль (прибыль за минусом налога на прибыль) составила - 386,6 тыс.руб..

За 2022 год получена прибыль от продаж в сумме 1 627,4 тыс.руб., результат до налогообложения - получена прибыль в сумме 1 394,2 тыс.руб., чистая прибыль (прибыль за минусом налога на прибыль) составила - 1 144,7 тыс.руб..

За 2023 год получена прибыль от продаж в сумме 3 390,0 тыс.руб., результат до налогообложения - получена прибыль в сумме 2 843,0 тыс.руб., чистая прибыль (прибыль за минусом налога на прибыль) составила - 2 222,0 тыс.руб..

Показатели формы № 2 «Отчёт о прибылях и убытках» и другие показатели деятельности предприятия представлены в таблице № 3.

Таблица № 3

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	Факт 2021 г	Факт 2022 г	Факт 2023 г	Рост, снижение,%, (гр.6/гр.5*100-100)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Выручка - всего	тыс.руб	14597,2	14454,6	14889,1	+3,01
	в т.ч. по видам деятельности:					
	- производство тепловой энергии	тыс.руб.	12583,7	12554,9	12987,5	+3,45
	- сдача имущества в аренду	тыс.руб.	1899,7	1899,7	1899,7	
	- выполнение подрядных работ	тыс.руб.	113,8		1,9	
2.	Себестоимость - всего	тыс.руб	13999,2	12827,2	11499,1	-10,35
	в т.ч. по видам					

	деятельности:					
	- производство тепловой энергии	тыс.руб.	12966,1	11880,3	10089,4	-15,07
	- сдача имущества в аренду	тыс.руб.	941,1	946,9	1409,5	+48,85
	- выполнение подрядных работ	тыс.руб.	92,0		0,2	
3.	Прибыль от продаж - всего	тыс.руб	+598,0	+1627,4	+3390,0	
	в т.ч. по видам деятельности:					
	- производство тепловой энергии	тыс.руб.	-382,4	674,6	2898,1	
	- сдача имущества в аренду	тыс.руб.	958,6	952,8	490,2	
	- выполнение подрядных работ	тыс.руб.	21,8		1,7	
4.	Проценты к получению	тыс.руб.	13,0	208,4	307,5	
5.	Проценты к уплате	тыс.руб.				
6.	Прочие доходы	тыс.руб.	1137,1	455,7	999,8	
	в т.ч. субсидия на разницу в тарифе на тепловую энергию расчётная		79,11064	67,29930	56,64792	
7.	Прочие расходы	тыс.руб.	1159,7	897,3	1854,3	
8.	Прибыль до налогообложения	тыс.руб	588,4	1394,2	2843,0	
9.	Отложенные налоговые активы	тыс.руб.	-101,7	-144,9	-134,2	
10.	Отложенные налоговые обязательства	тыс.руб.				
11.	Текущий налог на прибыль	тыс.руб.	-101,6	-143,8	-482,8	
12.	Прочее	тыс.руб.	1,5	39,2	-4,0	
13	Чистая прибыль отчётного года	тыс.руб	386,6	1144,7	2222,0	
14.	Дебиторская задолженность	тыс.руб.	2720,3	3500,0	4786,5	
15.	Кредиторская задолженность	тыс.руб.	1810,6	3126,2	3868,7	
16.	Себестоимость 1 Гкал теплоэнергии	руб./Гкал	3061,61	2939,90	2622,07	
17.	Фактический среднеотпускной тариф 1 Гкал(без НДС)	руб./Гкал	2971,33 2990,01 (с субсид.)	3106,83 3123,46 (с субсид.)	3375,25 3389,97 (с субсид.)	+8,64 +8,53

За 2021 год по сравнению с 2020 годом в целом по предприятию выручка от реализации увеличилась на 10,0 %, в том числе по основному виду деятельности (производство тепловой энергии) выручка увеличилась на 7,8 %. В то же время себестоимость продаж увеличилась на 4,6 %, в том числе по основному виду деятельности (производство тепловой энергии) себестоимость снизилась на 0,03 %.

Себестоимость реализованной 1 Гкал в 2021 году по сравнению с 2020 годом снизилась на 3,38 %, а фактический среднеотпускной тариф увеличился на 4,25 %.

За 2022 год по сравнению с 2021 годом в целом по предприятию выручка от реализации снизилась на 0,98 %, в том числе по основному виду деятельности (производство тепловой энергии) выручка снизилась на 0,23 %. Себестоимость продаж снизилась на 8,39 %, в том числе по основному виду деятельности

(производство тепловой энергии) себестоимость снизилась на 8,37 %.

Себестоимость реализованной 1 Гкал в 2022 году по сравнению с прошлым годом снизилась на 3,98 %, а фактический среднеотпускной тариф увеличился на 4,56 %.

За 2023 год по сравнению с 2022 годом в целом по предприятию выручка от реализации увеличилась на 3,01 %, в том числе по основному виду деятельности (производство тепловой энергии) выручка увеличилась на 3,45 %. Себестоимость продаж снизилась на 10,35 %, в том числе по основному виду деятельности (производство тепловой энергии) себестоимость снизилась на 15,07 %.

Себестоимость реализованной 1 Гкал в 2023 году по сравнению с прошлым годом снизилась на 10,81 %, а фактический среднеотпускной тариф увеличился на 8,53 %.

3.2. Факторы, влияющие на реализацию тепловой за 2023 год по сравнению с 2022 годом в денежном выражении, отражены в таблице № 4.

Таблица № 4

Год	Объем реализации теплоэнергии, Гкал	Фактический среднеотпускной тариф, руб./Гкал	Выручка от реализации теплоэнергии, тыс.руб.	Факторы влияния на рост реализации	
				Снижение, увеличение реализации физического объема	Рост, снижение среднеотпускного тарифа
1	2	3	4	5	6
2019 год	4311,163	2861,45 (с субсид.)	12336,2 (с субсид.)	(+) 20,28%	(-) 5,07%
	(+)726,885	(-)152,93	(+)1531,8	(+) 2191,1 т.р.	(-) 659,3 т.р.
2020 год	4093,405	2876,89 (с субсид.)	11776,3 (с субсид.)	(-) 5,05%	(+) 0,54%
	(-)217,758	(+)15,44	(-)559,9	(-) 623,1 т.р.	(+) 63,2 т.р.
2021 год	4235,050	2990,01 (с субсид.)	12662,8 (с субсид.)	(+) 3,46%	(+) 3,93%
	(+)141,645	(+)113,12	(+)886,6	(+) 407,5 т.р.	(+) 479,1 т.р.
2022 год	4041,067	3123,46 (с субсид.)	12622,1 (с субсид.)	(-) 4,58%	(+) 4,46%
	(-)193,983	(+)133,45	(-)40,7	(-) 580,0 т.р.	(+) 539,3 т.р.
2023 год	3847,870	3389,97 (с субсид.)	13044,2 (с субсид.)	(-) 4,78%	(+) 8,53%
	(-)193,197	(+)266,51	(+)422,0	(-) 603,5 т.р.	(+) 1025,5 т.р.

3.3. Себестоимость 1 Гкал выработанной и отпущенной тепловой энергии за 2023 год составила 2622,07 руб./Гкал.

Себестоимость 1 Гкал выработанной и отпущенной тепловой энергии за 2022 год составила 2939,90 руб./Гкал.

Затраты на производство и реализацию тепловой энергии, рост и снижение себестоимости тепловой энергии представлены в таблице № 5.

Таблица № 5

№ п/п	Элементы затрат	Факт 2022 год -выработка тепловой энергии			Факт 2023 год -выработка тепловой энергии			Рост, снижение (+; -)		
		Себестоимость отпущенной теплоэнергии, тыс.руб.	Затраты на 1 Гкал, руб.	Структура затрат на 1 Гкал, %	Себестоимость отпущенной теплоэнергии, тыс.руб.	Затраты на 1 Гкал, руб.	Структура затрат на 1 Гкал, %	Себестоимость отпущенной теплоэнергии, тыс.руб.	Затраты на 1 Гкал, руб.	Структура затрат на 1 Гкал, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Топливо – всего в т.ч. газ	3279,07 3279,07	811,44	27,60	3557,64 3557,64	924,57	35,26	278,57	113,14	7,66
2.	Электроэнергия	477,62	118,19	4,02	544,69	141,56	5,40	67,07	23,36	1,38
3.	ФОТ	897,52	222,10	7,55	852,87	221,65	8,45	-44,65	-0,45	0,90
4.	Стр.взносы	271,05	67,07	2,28	263,52	68,48	2,61	-7,53	1,41	0,33

5.	Аренда ОС и субаренда земли	3120,71	772,25	26,27	3120,58	810,99	30,93	-0,13	38,74	4,66
6.	Затраты производственного характера	3686,48	912,25	31,03	1677,31	435,91	16,62	-2009,17	-476,35	-14,4
7.	Прочие расходы	147,90	36,60	1,24	72,79	18,92	0,72	-75,11	-17,68	-0,52
	ИТОГО:	11880,35	2939,90	100,0	10089,40	2622,07	100,0	-1790,95	-317,83	
	Рост, снижение (+; -) , %	-8,37	-3,98		-15,07	-10,81				
11	Отпущено тепловой энергии, Гкал	4041,067			3847,870					
	Рост, снижение (+; -) , %	-4,58			-4,78					

Общее изменение **себестоимости 1 Гкал отпущенной тепловой энергии** за 2023 год по сравнению с 2022 годом составляет **(-) 10,81 %** или **(-) 317,83 руб./Гкал**, в том числе за счёт снижения объёма полезного отпуска тепловой энергии себестоимость увеличилась на 147,61 руб./Гкал, за счёт снижения расходов по отдельным элементам затрат себестоимость снизилась на 465,44 руб./Гкал.

В целом по предприятию в 2023 году по сравнению с 2022 годом произошло увеличение удельного расхода газа на 1 Гкал тепловой энергии, отпущенную в сеть, на 0,5 %.

Удельный расход электроэнергии на производство тепловой энергии в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличился на 5,39 % (или на 0,959 кВтч/Гкал).

IV. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс (Форма №1)

Внеоборотные активы.

В балансе строка остаточная стоимость основных средств, на конец года составила 17003тыс.руб. В том числе 12152тыс.руб. Это созданное Право пользования активом в Соответствии с ФСБУ 25/2018 и доходные вложения в материальные ценности 546тыс.руб.

Удельный вес раздела внеоборотные активы составляет 61% к сумме баланса.

Оборотные активы:

Удельный вес раздела в активе баланса 38%, в разрезе статей складывается следующее:

Удельный вес по видам активов:
 Дебиторская задолженность - 30%
 Денежные средства - 4%
 Финансовые вложения - 66%

В состав дебиторской задолженности :

Расчеты по авансам выданным составляют - 187 тыс.руб.
 Расчеты с покупателями и заказчиком - 3002тыс.руб.
 Расчеты с разными дебиторами - 33 тыс.руб.

В составе финансовых вложений отражены вклады на депозитные счета 7000 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. Составила 3222тыс.руб. Задолженность покупателей и заказчиков составила 3002тыс.руб. И 1560тыс.руб сомнительная. Удельный вес сомнительной задолженности составляет 48,4%.

Капитал и резервы.

Уставный капитал при создании общества составлял 10 тыс.руб. В сентябре 2014г. Учредителем ООО «Теплоэнергетик» в качестве вклада в уставный капитал внесены основные средства общей стоимостью 6151тыс.руб.

А в апреле 2022г ООО Теплоэнергетик уступил свой вклад ООО «Теплосервис» на сумму 4700тыс.руб. В июне 2017года учредителем ООО «Энергомаш- Сервис» в качестве вклада в уставный капитал внесены материальные ценности общей стоимостью 7300тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023год. Уставный капитал составил13461тыс.руб.

Прибыль на 31.12.2023г. Составила — 2222тыс.руб. А на 31.12.2022г.-1148тыс.руб.

Обязательства

В IV разделе баланса Долгосрочные обязательства появилась строка прочие обязательства : которая отражает появление арендных обязательств в соответствии с применением ФСБУ25/2018 на 31.12.2021г. - 12152 тыс.руб. И на 31.12.2022г. 9057тыс.руб. На 31.12.2023г. - 5984тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023г.составила — 3869тыс.руб.

Удельный вес по видам кредиторской задолженности составляет:

поставщикам и подрядчикам -	70%
перед внебюджетными фондами	-
по налогам	25%
прочие дебиторы и кредиторы	5%

В составе кредиторской задолженности:

расчеты с поставщиками - 2719 т.тыс.руб.

расчеты по авансам выданным — 30 тыс.руб.

расчеты с бюджетом по налогам - 969тыс.руб.

расчеты с прочими деб.и кред. - 151тыс.руб.

По оценке эффективности деятельности предприятия видно, это коэффициент текущей ликвидности составил величину 2,1

$$\begin{aligned} \text{К текущей} & \quad \text{ОА - (стр.1200 ф.1)} = 10610 / 3869 = 2,74 \\ \text{ликвидности} & = \text{КО - (стр.1500ф.1)} \end{aligned}$$

указывает на то, что предприятие имеет быстроликвидные оборотные активы.

Отчет о финансовых результатах	2022	2023	в т.р.
<u>Выручка от продаж составила</u>	14455	14889	
реализации теплоэнергии	12556	12990	
сдача оборудования в аренду	1899	1899	
выполнение подрядных работ			
<u>Себестоимость продаж составила:</u>	11525	10172	
- производство теплоэнергии	10503	8982	
- сдача оборудования в аренду	1022	1244	

Прочие доходы составили

	456	935
– восстановл. резерва по сомнит.долгам	366	847
– субсидия на возмещение стоимости услуг по регулируемым ценам	68	63
- доходы прошлых лет	13	25
оценочные обязательства		64
Получено процентов	208	308
Прочие расходы составили	897	1854
услуги кредитных организаций	16	16
расходы прошлых лет		
возврат субсидии		23
госпошлина		
начисление резерва по сомн. долгам	848	1761
списание демонтированных ОС		
прочие	28	28
расходы за счет прибыли		
благотворительность		26

Отчет об изменениях капитала

Прибыль Общества по результатам деятельности за 2023 год -2222 тыс.руб. Прибыль за 2022г. составила 1148 тыс.руб. Размер уставного капитала за 2023 год остался без изменений и составляет 13461 тыс.руб.

Отчет о движении денежных средств	2022	2023	т.р.
Доходы от текущей деятельности составили	15441	16615	
Расходы от текущей деятельности составили	15183	16506	

По разделу движение денежных средств по финансовой деятельности отражено перечисление средств на депозитные счета и возврат с депозита, а также получение процентов по депозиту. Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2024г. составил 367 тыс.руб. Остаток по счету 55 «Депозитные счета» составил на 01.01.2024г. – 7000 тыс. руб.

V Прочая информация.

Учредителями ООО Тепловик является ООО Теплосервис, с долей в уставном капитале 45,8%, с которым заключены договора на аренду модульных котельных и земельных участков. Объем выполненных работ между связанными сторонами за 2023 год составил 3120 тыс.руб. Задолженность на 01.01.2023 ООО Тепловик по договорам, заключенным с ООО Теплосервис — 2127 тыс.руб. и ООО Энергомаш-Сервис с долей в уставном капитале 54,2% .

Директор: (Четвериков Ю.А.)
Главный бухгалтер: (Пургина И.А.)

