Пояснительная записка

к бухгалтерскому отчету
за 2020 год

по ООО «Тепловик»

Срок представления отчета

25 февраля 2021 года.

1. Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия

Общество с ограниченной ответственностью «Тепловик», именуемое в дальнейшем Общество, создано как Общество с ограниченной ответственностью, в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, ФЗ РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью», другим действующим законодательством. Сокращенное название – ООО «Тепловик». Общество создано на основании протокола общего собрания от 4 сентября 2008 г. Учредителем предприятия является физическое лицо: Шпеньков Павел Николаевич.

Общество является юридическим лицом со дня государственной регистрации 24 сентября 2008 года. Хозяйственная деятельность начата 01 декабря 2008 года. Общество имеет самостоятельный баланс, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права. Имеет расчетный счет в банке, круглую печать со своим наименованием, штамп, бланки, фирменное наименование, товарный знак (знак обслуживания).

Место нахождения Общества: 453800, Республика Башкортостан Хайбуллинский район с.Акъяр, ул. Юбилейная, 3/1.

Целью деятельности предприятия является наиболее полное и эффективное удовлетворение потребностей населения и организаций района тепловой энергией, централизованное составление и сдача отчетов в Министерство ЖКХ РБ.

Общество имеет гражданские права и несет гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законом. К основным видам деятельности предприятия относятся:

- выработка тепловой энергии;

- реализация тепловой энергии населению и организациям;

- содержание и обслуживание тепловых сетей;

-заключение договоров по осуществлению работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства, стоимость которых по одному договору составляет до 10 000 000 (десять миллионов) рублей;

- о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства на основании Свидетельства № С-248-0248006336-02 от 16 мая 2013 года;

- выполнение обязанностей по мобилизованной подготовке мобилизационного задания, осуществляется обществом в соответствии с заключенным договорами;

- финансовая производственная деятельность общества осуществляется на основании текущих и перспективных планов, самостоятельно разработанных и утвержденных обществом;

- осуществление в порядке диверсификации иной предпринимательской деятельности, не запрещенной действующим законодательством РФ и соответствующей целям Общества.

Размер уставного фонда Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Основные средства предприятия принадлежат СП Акъярский сельский совет муниципального района Хайбуллинский район Республика Башкортостан. На основании Договора аренды № 95 от 09 января 2014 г. СП Акъярский сельский совет МР Хайбуллинский район РБ передал в аренду ООО «Тепловик» основные средства. Инвентаризация основных средств проводится СП Акъярским сельским советом МР Хайбуллинский район РБ с участием представителя ООО «Тепловик» один раз в год, а также в случаях, предусмотренных законодательством.

С 29 октября 2008 года на основании Уведомления Межрайонной ИФНС России №37 по РБ ООО «Тепловик» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

В 2011 году котельная ООО «Тепловик» реконструирована. Произведена замена всего оборудования. В котельной установлено пять котлов КВГМ-2,32-115Н мощностью 2,0 Гкал/ч, соответственно мощность котельной составляет 10 Гкал/ч.

Численность работающих в ООО «Тепловик» равна 20 человека. Расчет нормативной численности произведен, согласно рекомендациям по нормированию труда работников энергетического хозяйства, утвержденных приказом Госстроя России от 12.10.99г. № 74, № 65 от 22.03.99г. Административно-управленческий персонал состоит из 5 человек, квалифицированных рабочих - 14 человек, неквалифицированные рабочие(уборщики, сторожа и т.д) – 0,8 человек, ООО «Тепловик» является опасным производственным объектом, осуществляющим эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов. Поэтому, к персоналу предъявляются повышенные

требования. На предприятии работает профессиональный, опытный и аттестованный персонал, многие работники имеют стаж в среднем 20 лет, коллектив сплочен, люди знают свою работу, трудятся на благо предприятия.

Тариф на тепловую энергию для ООО «Тепловик» утверждает Государственный комитет Республики Башкортостан по тарифам. В 2019 году тариф на тепловую энергию на основании Постановления № 742 от 18 декабря 2020 года равен: с 1 января 2020 г.- 1 478 (одна тысяча четыреста семьдесят восемь) рублей 90 копеек за 1 Гкал., с 1 июля - 1 523 (одна тысяча пятьсот двадцать три) рубля 10 копеек за 1 Гкал.

Показатели, отражающие степень воздействия на окружающую среду (выбросы, сбросы, отходы) отражаются в отчетах. Ежегодно делается расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду. Предприятие своевременно вносит суммы, подлежащие уплате в бюджет по выбросам загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными и передвижными объектами, а так же за размещение отходов производства и потребления. Ежегодно составляется декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду. Фактический выброс в атмосферу загрязняющих веществ не превышает разрешенный выброс.

2. Показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Основной деятельностью предприятия является выработка и реализация тепловой энергии. ООО «Тепловик» является единственным источником теплоснабжения жилых домов и социально значимых объектов р.ц.Акъяр, таких как центральная районная больница и поликлиника, детские сады, горный колледж, школы №1 и №2 с.Акъяр, детский приют и т.д. В 2020 году котельная снабжает тепловой энергией 59 жилых дома, из них 6 частных домов и 53 многоквартирных. Ввиду этого, вся деятельность предприятия направлена на стабильную и безаварийную работу котельной и тепловых сетей предприятия. В связи с тем, что тариф на тепловую энергию не компенсирует все затраты на ее производство, руководство предприятия ищет дополнительные источники доходов, в виде капитальных ремонтов тепловых, водопроводных сетей в с. Акъяр и других населенных пунктах Хайбуллинского района РБ, выполняет капитальный и текущий ремонты тепловых систем административных зданий, замену котлов, техобслуживание котельного оборудования административных зданий и другие работы. Для этого было приобретено СРО на выполнение данных работ.

Предприятие погашает свои краткосрочные обязательства за счет дебиторской задолженности организаций и населения, которым поставляется тепловая энергия. Средств на увеличение актива баланса нет (приобретение основных средств, увеличение уставного капитала). Платежеспособность предприятия низкая.

Анализ финансовой устойчивости показывает, что предприятие по основному виду деятельности находится на грани банкротства, т.к. дебиторская задолженность не покрывают даже его кредиторской задолженности. Предприятие не рентабельно.

Дебиторская задолженность на 1 января 2021 года равна 5216,0 тыс. руб., их них задолженность населения за отопление составляет 3889,0 тыс. рублей. В 2020 году подано 93 судебных исков на абонентов по задолженности за тепловую энергию на общую сумму 1276,0 тыс. руб.,5 исков на сумму 72,0 тыс. руб. было оплачено в добровольном порядке. Задолженность населения за тепловую энергию колеблется в пределах 1 000 000 (одного миллиона) рублей. Судебные иски подаются постоянно, на самых злостных неплательщиков накапливается по несколько судебных приказов в Службе судебных приставов, но взыскания средств не происходит в силу различных причин. Уменьшение дебиторской задолженности населения позволит освободить реальные финансовые средства для расчетов с поставщиками.

В 2020 году финансовый результат ООО «Тепловик» по основному виду деятельности составил 2073,0 тыс. руб., убыток.

3. Анализ уровня и динамики показателей финансовых результатов деятельности предприятия

Показатель	2020 год	2019 год	2018 год
Выручка от реализации продукции (работ, услуг)	26979	28235	32249
Затраты на производство реализованной продукции (раб.усл.)	29052	26381	30692
Прочие доходы	5805	7308	300
Прочие расходы	793	1112	239
Прибыль от реализации продукции (раб. усл.)	2498	8050	1618

В состав прочих расходов входят: расходы на услуги банков 123,0 т.р., госпошлина 3,0 т.р., благотворительность 30,0 т.р., СРО 65т.р,прочие 1,0т.р., списание дебиторской задолженности-571,0 т.р.

АНАЛИЗ финансово-хозяйственной деятельности

ООО "Тепловик" Хайбуллинского района РБ

за 2018 - 2020 годы

(тыс. руб.)

№№ п/п	Показатель	2018 г.	Предыдущий период 2019 г.	Отчетный период 2020 г.	Отклонение последующего года от предыдущего	
					от 2018 г. (%)	от 2019 г. (%)
1	***Доходы от оказания услуг***	***32549***	***35543***	***32784***	*9*	*-8*
1.1	*в т.ч. теплоснабжение*	*27171*	*27438*	*25933*	*1*	*-5*
1.1.1	в т.ч.от населения	13071	14795	12903	*13*	*-13*
1.1.2	от организаций	14100	12643	13030	*-10*	*3*
1.2	*ремонтные работы*	*5078*	*797*	*1046*	*-84*	*31*
1.3	*прочее*	*300*	*7308*	*5805*	*2336*	*-21*
2	***Расходы по полной себестоимости***	***30931***	***27493***	***29845***	*-11*	*9*
2.1	в т.ч. теплоснабжение	26792	23829	26775	*-11*	*12*
2.2	ремонтные работы	3900	2552	2277	*-35*	*-11*
2.3	прочее	239	1112	793	*365*	*-29*
3	***Прибыль***	***1618***	***8050***	***2939***	*398*	*-63*
3.1.	в т.ч. теплоснабжение	379	3609	-842	*852*	*77*
3.2	ремонтные работы	1178	-1755	-1231	*-249*	*-30*
3.3	прочее	61	6196	5012	*10057*	*-19*
4	***Налог на прибыль***	***243***	***1208***	***441***		
5	***Чистая прибыль***	***1375***	***6842***	***2498***	*398*	*-63*
6	***Численность персонала***	***21***	***21***	***20***	*0*	*-5*
7	***Средняя заработная плата***	***26214***	***26603***	***29705***	*1*	*12*
8	***Дебиторская задолженность***	***3018***	***3995***	***5216***	*32*	*31*
8.1	в т.ч. населения	2376	2496	3889	*5*	*56*
9	***Количество должников (по лиц. сч.)***	***493***	***586***	***308***	*19*	*-47*
9.1	предьявлено исков на сумму	1269	1137	1276	*-10*	*12*
9.2	взыскано на сумму	275	1137	1120	*313*	*-1*
10	***Кредиторская задолженность***	***3618***	***1186***	***772***	*-67*	*-35*
10.1	в т.ч. внебюджет. фонды	0	0	0		
10.2	налоги	233	1186	295	*409*	*-75*
10.3	за топливно-энерг. ресурсы	3385	0	477	*-100*	
11	***Тариф , руб.***	***1458,47***	***1478,9***	***1478,9***	*1*	*0*

Основные средства принадлежат СП Акъярский сельский совет муниципального района Хайбуллинский район Республика Башкортостан. На основании договора аренды № 95 от 09 января 2014г. СП Акъярский сельский совет МР Хайбуллинский район РБ передал в аренду ООО «Тепловик» основные средства, балансовая стоимость которых составляла 71433т.р., они учитываются на забалансовом счете 01.

Инвентаризация основных средств проводится СП Акъярским сельским советом МР Хайбуллинский район РБ с участием представителя ООО «Тепловик» один раз в год, а также в случаях, предусмотренных законодательством.

4.4 Списание материально-производственных запасовПри отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

Директор
ООО «Тепловик» А.В.Горбунов
Главный бухгалтер: Р.Ишкильдина