Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год
ООО ТК «Теплосервис Плюс»

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО ТК «Теплосервис Плюс» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Полное фирменное наименование предприятия –

Общество с ограниченной ответственностью
Тепловая Компания «ТЕПЛОСЕРВИС ПЛЮС»

Местонахождение предприятия, почтовый адрес –

612085, Кировская область, Оричевский район, пгт. Мирный, ул.Ленина, д.26

Номера контактных телефонов – *(883354) 2-22-64, 2-10-93*

История создания и развития предприятия –

На основании протокола № 1 Общего собрания учредителей от 10.06.2015 г. принято решение о создании Общества с ограниченной ответственностью Тепловая Компания «Теплосервис Плюс», учредителями которого будут являться нижеперечисленные лица:

1. Андрейкин А.И. 75% Уставного капитала.
2. ООО ТК «Теплосервис» 25% Уставного капитала.

Предприятие зарегистрировано 18.06.2015 года.

На основании протокола № 4 общего собрания учредителей от 16 ноября 2017 года по заявлению учредителя ООО ТК «Теплосервис», имеющее долю от участия в Обществе 25% в сумме 2500 рублей, высвободило свою долю в пользу ООО ТК «Теплосервис Плюс». По решению № 1 от 16 ноября 2017 года единственного Участника Общества доля,, принадлежащая Обществу в размере 25 %, была перераспределена в пользу единственного Участника. Доли распределились следующим образом: Андрейкин Александр Иванович 10000 рублей размер доли 100%.

Имущество, находящееся на балансе предприятия на основания договора Концессии, является собственностью Администрации Мирнинского г/п Оричевского района. Иное имущество может формироваться за счет доходов предприятия от его деятельности.

Сведения о государственной регистрации предприятия - свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 43 №002668231 от 18.06.2015 г. Основной государственный регистрационный номер 1154313000203.

Отраслевая принадлежность предприятия – коды основных отраслевых направлений деятельности предприятия согласно ОКВЭД 35.30.14 (Производство пара и горячей воды); 40.30.3 (Распределение пара и горячей воды); .

Сведения о банковских счетах прелаприятия :

Расчетный счет 40702810627000003955 в Кировском ОСБ 8612 ПАО «Сбербанк России»
Корреспондентский счет 30101810500000000609
БИК 043304609

Основные элементы учетной политики –
Формирование бухгалтерской и налоговой отчетности в ООО ТК «Теплосервис» производится в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г., Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, Налогового кодекса, а также в соответствии с приказом об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета по предприятию.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета –
Предприятие находится на упрощенной системе налогообложения с 18.06.2015 года с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов
(Информационное письмо по форме № 26..2-7 от 29.06.2015 г.)
Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется в электронном виде с помощью программ автоматизации бухгалтерского учета 1С «Бухгалтерия предприятия» версия 8.3; «Партнер-Персонал» версия 2.7.2.4.(13.01.2017); «Учет коммунальных платежей».

Налоговый учет ведется в книге учета доходов и расходов.
Бухгалтерский учет ведет бухгалтерия, как самостоятельное структурное подразделение под руководством главного бухгалтера путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета.

Утвержден рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, применяемых на предприятии. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

В связи с особенностями организационно-правовой формы и в соответствии с п. 2 ст. 3 Закона о бухгалтерском учете квартальная и годовая бухгалтерская отчетность представлялась в следующем составе:

Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»
Форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»
Форма № 3 «Отчет о движении капитала»
Форма № 4 «Отчет о движении денежных средств»
Со всеми расшифровками и приложениями.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:
-В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости;
-Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости;
-Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
-В рамках концессионного соглашения применяется действие статьи 174.1 НК РФ.

Данные о важнейших отчетных показателях по видам деятельности.
Предприятие осуществляло в отчетном году следующие виды деятельности:

- Производство тепловой энергии и продажа ее юридическим и физическим лицам.

Расшифровка форм бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс форма № 1
Раздел 1. «Внеоборотные активы» **- 77364 тыс. руб.**
В том числе:
Основные средства по договору концессии – 75251 тыс. руб.
Собственные основные средства – 1993 тыс. руб.
Финансовые вложения
В качестве долгосрочных финансовых вложений выступает вексель **120 тыс. руб.** , приобретенный в качестве залогового имущества для оформления банковской гарантии по концессионному соглашению.

Раздел 2. Оборотные активы» - **18041 тыс. руб**.
Дебиторская задолженность **8501 тыс. руб**., в т.ч.
задолженность покупателей 7462 тыс. руб.
авансы выданные 69 тыс. руб.
прочие дебиторы 970 тыс. руб.,
из них переплата по налогам 594 тыс. руб.,
задолженность по субсидиям обл бюджета 359 тыс. руб.,
прочие 17 тыс. руб.
Денежные средства 9540 тыс. рублей.
В том числе:
Касса 28 тыс. руб.
Расчетный счет 9512 тыс. руб.
Раздел 3. «Капиталы и резервы» - **(1325) тыс. руб.**
В т.ч. Уставный капитал 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль(убыток) -(1335) тыс. руб. В том числе по годам:
2015 год (932) тыс. руб.
2016 год 3988 тыс. руб.
2017 год 2049 тыс. руб., из них 3 тыс. руб. возвращено ООО ТК «Теплосервис» за высвободившуюся долю от участия в Обществе.
2018 год (738) тыс. руб.
В 2018 году было использовано на выплату дивидендов из прибыли 2017 года 409 тыс. рублей,
2019 год (1946) тыс. руб.,
2020 год (3334) тыс. руб.

Раздел 4. Долгосрочные обязательства - **96224 тыс. руб**. Отражение договора концессии. Предприятие в 2015 году заключило договор концессии с администрацией Мирнинского г/п, по которому основные средства передаются для осуществления хозяйственной деятельности, числятся на балансе предприятия и начисляется амортизация.
Раздел 5. Краткосрочные обязательства - **506 тыс. руб.**
Кредиторская задолженность 506,0 тыс. руб.
В том числе:
Задолженность перед персоналом – 131 тыс. руб.
Задолженность по налогам и сборам – 343 тыс. руб.
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 0 тыс. руб.
Задолженность поставщикам и подрядчикам – 13 тыс. руб.

Авансы полученные – 15 тыс. руб.
Прочие кредиторы – 4 тыс. руб.

Отчет о прибылях и убытках форма № 2.

Выручка – 23676 тыс. рублей.
В том числе:
Производство тепловой энергии и горячей воды 23676 тыс. руб.
Себестоимость -26645 тыс. рублей.
В том числе:
Производство тепловой энергии и горячей воды 26645 тыс. руб.
Проценты к получению – 7 тыс. руб.
В том числе начислены % по векселю Сбербанка 7 тыс. руб.
Прочие доходы – 69 тыс. рублей в т.ч.
Прочие услуги 52 тыс. руб.
Возврат госпошлины 16 тыс. руб.
Пени за нарушение сроков оплаты 1 тыс. руб.

Прочие расходы – 451 тыс. рублей в т.ч.
В том числе:
Прочие услуги 3 тыс. руб.
Налоги за счет прибыли – 233 тыс. руб.
Выплаты по коллективному договору – 32 тыс. руб.
Госпошлина – 27 тыс. руб.
Списание дебиторской задолженности 156 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2020 год составил (3334) **тыс. рублей.**

Отчет об изменении капитала № 3

Величина капитала на31 декабря 2019 года составляла 2019 тыс. руб., в том числе Уставный капитал 10 тыс. руб. Уменьшение капитала за счет убытка составило 3344 тыс. рублей. Общая величина капитала (чистых активов) на 31 декабря 2020 года составила (1325) тыс. рублей.

Отчет о движении денежных средств форма № 4

Денежные потоки от текущих операций

Поступление денежных средств по текущим операциям составило 23253 тыс. руб., в том числе от продажи продукции (работ, услуг, товаров) 21338 тыс. рублей; прочие поступления составили 1915 тыс. рублей.

Платежи по текущим операциям 23038 тыс. руб., в том числе поставщикам и подрядчикам 17557 тыс. руб., в связи с оплатой труда работников 4717 тыс. рублей, прочие платежи составили 764 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций

В 2020 году Организация проводила капвложения в основные средства, находящиеся на балансе по концессионному соглашению. В соответствии с инвестиционной программой расходы по инвестиционным операциям составили 289 тыс. рублей.

Денежные потоки от финансовых операций Отсутствуют.

Финансовые показатели.

Решением единственного участника Общества от 10.03.2021 утверждена финансовая отчетность за 2020 год.Бухгалтерская финансовая отчетность ООО ТК «Теплосервис Плюс» за 2020 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Чистая прибыль (убыток) по итогам 2020 года составил (3344172) руб.
2. Выручка за 2020 год, рублей:
   - По основной деятельности – 23675685;
   - По прочей деятельности – 52357;
   - Прочие доходы – 24010.
3. Затраты на производство и реализацию продукции в 2020 году, рублей:
   - Амортизация основных средств – 4478126;
   - Приобретение материалов, топливо, электроэнергия, вода – 17215648:

- Фонд оплаты труда с начислениями – 4724216;
- Прочие расходы – 678210.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

4.1.Объекты основных средств:

Объекты основных средств ООО ТК Теплосервис Плюс в 2020 году.

Наименование	на 31.12.2019		Изменение			на 31.12.2020	
	Первонач ст	Амортизация	Поступило	Выбыло	Нач амортиз	первонач ст	Амортизация
Основные средства всего	98720717	17326743	328004	0	4478126	99048721	21804869
в том числе:						0	0
Здания	18463372	2694466			615446	18463372	3309912
Сооружения	64681607	10029936	130199		2645570	64811806	12675506
Оборудование	13535238	4313270	197805		1013060	13733043	5326330
Транспортные средства	2040500	289071			204050	2040500	493121

4.2.МПЗ

МПЗ ООО ТК Теплосервис Плюс 2020 г.

Наименование	На 31.12.2019	изменение		На 31.12.2020
	Себестоимость	Поступило	Выбыло	Себестоимость
МПЗ всего, в том числе:	0	12222892	12222892	0
Сырье и материалы	0	12222892	12222892	0

4.3.Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Теплосервис Плюс 2020

Вид	На 31.12.2019		Изменение				На 31.12.2020	
	По усл договора	Резерв	Поступление	Погашено	Списано	Восст резерва	По усл договора	Резерв
Дт зад всего, в т.ч.:	7687038	0	36276953	35307214	155858	0	8500919	
по расчетам с поставщиками	13207		7550431	7494803			68835	
по расчетам с покупателями	6775815		26241970	25399294	155858		7462633	
переплата по налогам	484298		594455	484298			594455	
прочие дебиторы	7228		22691	13790			16129	
субсидии РБ	406490		1867406	1915029			358867	

4.4.Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Теплосервис Плюс 2020

Вид	На 31.12.2019		Изменение				На 31.12.2020	
	По усл договора	Резерв	Поступление	Погашено	Списано	Восст резерва	По усл договора	Резерв
Кт зад всего, в т.ч.:	588729	0	30120784	30202542	0	0	506971	0
Краткосрочная, всего, в т.ч.:	588729	0	30120784	30202542	0	0	506971	
по расчетам с поставщиками	144164		20992999	21124182			12981	
расч с покупат по авансам	567		222682	207800			15449	
по расчетам с бюджетом	302461		5108316	5067642			343135	
прочие дебиторы	4931		73419	73693			4657	
расчеты по оплате труда	136606		3723368	3729225			130749	
Долгосрочная всего, в т.ч.:	0						0	
по расчетам с поставщиками	0						0	
по кредитам, займам	0						0	

4.5.Оплата труда

Кредиторская задолженность по оплате труда является текущей.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2020 года составляет 10 человек.

Итоги:

В 2020 году по результатам работы ООО ТК «Теплосервис Плюс» получило убытки. ООО ТК «Теплосервис Плюс» предоставляет услуги по отоплению и горячему водоснабжению населению и юридическим лицам. Коммунальные услуги являются регулируемым видом деятельности. Тарифы на коммунальные услуги устанавливаются органами тарифного регулирования на определенный срок, рост которых ограничен законодательством. При этом не всегда утвержденные тарифы позволяют вести безубыточную деятельность организациям. Фактический дисбаланс доходов и расходов выравнивается мерами последующего тарифного регулирования. Корректировка реализации прошлого периода может быть как в сторону уменьшения, так и в сторону увеличения.

Кроме того, анализ производственной деятельности показывает, что по сравнению с 2019 годом полезный отпуск тепловой энергии на предприятии снизился на 2365,63 Гкал. Снижение выработки обусловлено высокими среднесуточными температурами наружного воздуха за истекший период. В денежном выражении предприятие не получило 3818,6 тыс. выручки, что сказалось на финансовом результате за год. Налоговый убыток отсутствует; налог УСН за 2020 год составил 233 тыс. рублей.

Директор ООО ТК «Теплосервис Плюс» **А.И.Андрейкин**

Гл. бухгалтер ООО ТК «Теплосервис Плюс» **Ж.В.Лысова**