

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету за 2019 год.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Теплоснабжение»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснабжение», юридический и фактический адрес: 665932 Иркутская обл., Слюдянский р-н, г.Байкальск, мкр.Восточный, д.37, а/я 110.

Дата государственной регистрации: «22» июня 2017 г.

ОГРН: 1173850023610

ИНН: 3810070548

КПП: 381001001

Зарегистрировано в ИФНС России № 19 по Иркутской области 22.06.2017г.

Численность работающих на конец 2019 г. составила 169 человек.

ООО «Теплоснабжение» в производственной деятельности использует имущество, полученное по договору аренды от Администрации Байкальского городского поселения (договор аренды № 08-18-АН от 02.10.2018 г., договор № 21-17-АН от 23.10.2017 г.)

ООО «Теплоснабжение» создано с целью обеспечения теплом и горячей водой жителей Байкальского городского поселения. Основной вид деятельности Общества: производство, передача и распределение пара и горячей воды (ОКВЭД 35.30). ООО «Теплоснабжение» присвоен статус единой теплоснабжающей организации (ЕТО). ТЭЦ ООО «Теплоснабжение» является энергетическим сооружением с наличием энергетических и утилизационных паровых котлов с использованием трех основных видов топлива: каменного, бурого углей, коры и древесных отходов и вспомогательного топлива – мазута для растопки и подсветки котлов.

Отопительный сезон 2018-2019 гг. закончился мая 2019 года, отопительный сезон 2019-2020 гг. начался 15.09.2019 г., в летний период проводились ремонтные работы, выработка и подача тепловой энергии не осуществлялись. В летний период с мая по сентябрь 2019 года проведены следующие ремонтные работы:

- ремонт турбоагрегата (турбина МГ-4);
- проведение техосвидетельствования каркаса котлоагрегата БКЗ № 9 с получением заключения на эксплуатацию;
- ремонт пластинчатых питателей цеха топливоподачи;
- техническое освидетельствование подогревателя мазута;
- ремонт котлоагрегатов БКЗ № 7, БКЗ № 11 с котельно-вспомогательным оборудованием, ремонт системы ГЗУ котлоагрегатов БКЗ, электрофильтров и багерной насосной;
- ремонтные работы электрооборудования ГРУ-6, РУСН-6, чистка и ревизия электрооборудования;
- замена общего коллектора пара, замена участков трубопровода ГЗУ, ремонт и ревизия насосов и другие ремонтные работы.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2019 г. составляет 10000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

За 2019 год произведено 354 436 Гкал. тепловой энергии, реализовано потребителям 150 974 Гкал. тепловой энергии, выработано электрической энергии 57 344 ГВт-час, реализовано электроэнергии 26 636 ГВт-час. Доходы от реализации продукции, работ, услуг за 2019 года составили 216 465 тыс.руб. (без НДС).

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2019 году составили 363 639 тыс. руб.
Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 364 175,5 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2019 году составил - **30 878 тыс. руб. (прибыль)**. Для целей налогового учета сумма прибыли составила 30 987 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2019 году составила **186 397 тыс. руб.**, из них сумма полученной субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг в сфере теплоснабжения составила 71 306 тыс. руб.; уголь, полученный из резерва Иркутской области – 113 921 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2019 году составила 8 076 тыс. руб., в том числе услуги банков и финансовых организаций – 3 098 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 8 722 тыс. руб.

7. Основные показатели деятельности организации за 2019 год

В отчетном году выручка ООО «Теплоснабжение» составила: тыс.руб.

1	По основному виду деятельности (тепловая энергия и горячее водоснабжение)	166 781
2	По прочим видам деятельности (реализация электроэнергии)	47 511
3	По прочим видам деятельности (коммунальные услуги)	818
4	Прочие доходы	1 355
	Итого:	216 465

Затраты на производство и реализацию продукции тыс.руб.

1	Материальные затраты (сырьё и материалы)	196 693
---	--	---------

2	Амортизация	976
3	Расходы на оплату труда	74 914
4	Страховые взносы (ПФР, ФОМС, ФСС)	22 996
5	Аренда имущества	4 184
6	Ремонт и содержание оборудования	6 037
7	Прочие расходы	57 839
	Итого:	363 639

8. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2019

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Резерв
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	61 321	(9660)	564 610	(543 112)		82 819	14 256
Поставщики	20 766	-	283 392	(277 877)		26 281	-
Покупатели	37 799	(9660)	264 586	(248 785)	-	53 600	14 256
Прочая	2 756	-	16 632	(16 450)	-	2 938	-

9. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2019 года сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 14 255 851,98 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности. Резерв для ликвидации и локализации последствий аварий создан в размере 200 000 руб.

10. Прочая информация

В целях приведения в соответствие в отчёте о движении денежных средств за 2019 год сопоставимых данных за 2018 год были внесены изменения показателей строк. Корректировки приведены в таблице:

Код строки	До изменений	После изменений
4110	231 506	234 295
4111	163 579	138 780
4115		67 913
4119	67 927	27 602
4120	(222 223)	(225 012)
4121	(127 230)	(106 694)
4122	(60 226)	(91 360)
4129	(34 767)	(26 958)

11. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2019 году – прибыль в размере 30 878 тыс. руб. На формирование финансового результата оказало влияние безвозмездное получение сырья (угля) из резерва Иркутской области, за 2019 год было получено 49 269,1 тонн угля. Безвозмездное выделение топлива осуществлялось в связи с использованием энергоемкого устаревшего оборудования. Доля расходов на уголь в прямых затратах на производство составляет 66,8 %. В процессе производства происходит перерасход угля, который обусловлен фактором высокого физического износа энергетического оборудования. Кроме того получение угля за счет средств бюджета обусловлено ростом задолженности потребителей за потребленные услуги. Задолженность населения за услуги потребления тепловой энергии и горячей воды возросла по сравнению с прошлым годом на 32 % и составила на 01.01.2020 года – 37 532 тыс. руб. Проблема взыскания задолженности с потребителей обусловлена экономической ситуацией в Байкальском городском поселении и законодательными ограничениями. Таким образом недостаток свободных денежных средств приводит к отсутствию возможности самостоятельно приобретать сырьё для производства продукции и вынуждает обращаться за помощью.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2019 году не возникало. Бухгалтерский учет в 2019 году осуществлялся с применением утвержденной учетной политики, сформированной исходя из общепринятых допущений и в соответствии с действующим законодательством. Основные статьи бухгалтерской отчетности приведены в расшифровках к соответствующим формам.

Главный бухгалтер



Т.А. Снигирёва