

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТБК-ЭНЕРГО» ЗА 2021 ГОД

гор. Пермь

28.03.2022 г.

1. Общество с ограниченной ответственностью «ТБК-ЭНЕРГО»:

- Юридический адрес: гор. Пермь ул. Героев Хасана. 105, корп.70, офис 426;
- Генеральный директор: Трефилов Владимир Николаевич;
- Главный бухгалтер: – Десяткова Жанна Николаевна.
- Среднесписочная численность за 2021 г. составила 43 человек;
- Уставный капитал общества – 100 000,00 рублей;
- Учредителем и конечным бенефициаром Общества является Трефилов Владимир Николаевич.

2. Основным видом деятельности организации является - «Торговля оптовая неспециализированная».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики в 2021 году:

- ✓ Амортизация начисляется линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью до 40 000 рублей за единицу списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию, в налоговом учете объекты стоимостью до 100 000 рублей списываются на затраты единовременно в момент ввода в эксплуатацию;
- ✓ В налоговом учете применяется амортизационная премия не более 10% к группам 1,2, 8-10, и не более 30% к группам с 3-7;
- ✓ Оценка материально-производственных запасов способ списания материалов по средней себестоимости;
- ✓ Запасы, предназначенные для управленческих нужд включаются в состав запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом затраты, которые включены в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены;
- ✓ последствия изменения способов расчета себестоимости запасов, в связи с применением ФСБУ 5/2019 применяются перспективно;
- ✓ Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости). Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи по средней взвешенной себестоимости;
- ✓ Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в себестоимости продаж отчетного периода, за исключением транспортных расходов на доставку товара;

- ✓ Проценты и расходы по долговым обязательствам учитываются в составе прочих расходов отчетного периода, к которому они относятся;
- ✓ Переоценка основных средств не производится;
- ✓ Лизинговые платежи в полном объеме признаются в составе расходов в случае, если предметы учета лизинга находятся на балансе лизингополучателя.
- ✓ В целях налогового учета лизинговые платежи включаются в расходы за минусом суммы начисленной амортизации.
- ✓ Формируется оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков работников, которое инвентаризируется на конец года;
- ✓ Формируется резерв по сомнительным долгам, проводится инвентаризация резерва на конец года.
- ✓ Мероприятий по экологической деятельности не проводятся.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1. Информация о связанных сторонах

ООО «ТБК-ЭНЕРГО» влияет на хозяйственную деятельность ООО «ЛидерЭнергоМонтаж» (учредитель Трефилов Владимир Николаевич), расчеты по операциям производятся денежными средствами. Показатели приведены в таблице:

Виды операций	Период, год	Объем операций		Остаток на конец периода, тыс. руб.
		тыс. руб.	%	
Продажа товаров, работ, услуг (без учёта НДС)	2021	919	0,22	58
	2020	109 420	25	154
Приобретение товаров, работ, услуг (без учета НДС)	2021	7022	2,1	144
	2020	145	0,05	0
Выданные займы ООО «Лидерэнергомонтаж»	2021	1 355	2,4	0
	2020	1600	6,9	0
Полученные займы от ООО «Лидерэнергомонтаж»	2021	44975	99	0
	2020	41540	84	0

Генеральным директором ООО «ТБК-ЭНЕРГО» является Трефилов Владимир Николаевич, в таблице представлены сведения о полученных выплатах и удержаниях в организации:

Виды операций	Период, год	Суммы тыс. руб.		Остаток на конец периода, руб.
		Начислено	Выплачено	
Заработная плата начисленная	2021	1 563	1515	48

Виды операций	Период, год	Суммы тыс. руб.		Остаток на ко- нец периода, руб.
		Начислено	Выплачено	
	2020	1379	1329	50
Взносы в фонды	2021	259	259	0
	2020	276	276	0
Дивиденды	2021	5647	5647	0
	2020	8071	8071	0
НДФЛ	2021	949	949	0
	2020	1225	1225	0

Так же ООО «ТБК-ЭНЕРГО» является взаимозависимым с ООО «Высота», ООО «Авангард» (УСН) (Супруга Трефилова Наталья Владимировна- учредитель), расчеты по операциям производятся денежными средствами. Показатели приведены в таблице:

Виды операций	Период, год	Объем опера- ций		Остаток на конец периода, тыс. руб.
		тыс. руб.	%	
Продажа товаров, работ, услуг (без учёта НДС) ООО «Высота»	2021	16832		1146
	2020	337		0
Приобретение товаров, работ, услуг (без учета НДС) ООО «Высо- та»	2021	689	-	0
	2020	-		-
Выданные займы ООО «Высота»	2021	9890		0
	2020	20385		18110
Полученные займы от ООО «Высота»	2021			0
	2020	4920		0
Продажа товаров, работ, услуг (без учёта НДС) ООО «Авангард»	2021	20864	-	4061
	2020	2930	-	
Приобретение товаров, работ, услуг (без учета НДС) ООО «Аван- гард»	2021	247		
	2020	-	-	-
Выданные займы ООО «Авангард»	2021	45282	-	12955
	2020	-	-	-
Полученные займы от ООО «Авангард»	2021	682		0
	2019	2945		0

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование	На начало отчетного года	Выдано займов	Погашено	На конец отчетного года
Трефилов Владимир Николаевич	5490	0	0	5490
ИТОГО	5490	0	0	5490

5. Основные средства

5.1. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства - всего	2021	10427	(7262)				(1733)	13843	(8995)
	2020	8670	(6025)	1757			(1237)	10427	(7262)
В том числе: офисное оборудование	2021	1149	(685)	93			(201)	1242	(886)
	2020	802	(562)	347			(122)	1149	(685)
Транспортные средства	2021	5551	(4765)	3199			(908)	8750	(5673)
	2020	5551	(4058)				(707)	5551	(4765)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021	3445	(1589)	124			(565)	3569	(2154)
	2020	2036	(1322)	1410			(267)	3445	(1589)
Здания	2021	282	(223)				(59)	282	(282)
	2020	282	(82)				(141)	282	(223)

5.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду ОС, числящиеся за балансе	0	0	0
Полученные в аренду ОС, числящиеся на балансе	3199	0	0
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	0	0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года
		Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло себестоимость	Оборот запасов между их группами	себестоимость	
Запасы - всего	2021	3805	432167	(431127)		3845	
	2020	2526	385485	(384206)		3805	
В том числе: материалы	2021	1841	55574	(56919)		496	
	2020	332	28376	(26868)		1841	
Товары	2021	1725	322980	(321910)		2796	
	2020	2166	319838	(320279)		1725	
Готовая продукция	2021	237	19959	(19648)		548	
	2020	-	10104	(9867)		237	
Расходы на продажу	2021	2	13856	(13854)		4	
	2020	1	16998	(16997)		2	
Полуфабрикаты собственного производства	2021	-	19797	(19797)		-	
	2020	27	10167	(10194)		-	

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступления в результате хозяйственных операций	Выбыло			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					Погашение	Списание на фин.результат	Списание за счет сумм резерва			Восстановление резерва
Краткосрочная дебитор-	2021	162820	(313)	159133	(278342)	(5)	(239)	(5)	43606	(548)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступления в результате хозяйственных операций	Выбыло				Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					Погашение	Списание на фин.результат	Списание за счет сумм резерва	Восстановление резерва		
скакая задолженность - всего	2020	44495	(314)	202524	(84199)				162820	(313)
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	25576		5222	(23018)	(5)		(5)	7775	
	2020	19090		22861	(16375)				25576	
В том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	2021	117514	(313)	14926	(116121)	(5)	(239)	(5)	16319	(548)
	2020	21348	(314)	117318	(21152)				117514	(313)
Расчеты по налогам и сборам	2021	1		20664	(16267)				4398	
	2020	1991			(1990)				1	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2021	614		5210	(5613)				211	
	2020	75		1110	(571)				614	
Расчеты с персоналом по оплате труда	2021	6		32722	(32724)				4	
	2020	9		32287	(32290)				6	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2021	999		23862	(22917)				1944	
	2020	1922		7422	(8345)				999	-
Выданные займы	2021	18110		56527	(61682)				12955	
	2020	60		21525	(3475)				18110	

7.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступило		Выбыло		
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штраф и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам	2020	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступило		Выбыло		
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штраф и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Краткосрочные обязательства - всего	2021	90300	8997	2	(88144)	(2)	11153
	2020	10319	137046	2	(57067)	(2)	90300
В том числе Заемные средства	2021	-	-	-	-	-	-
	2020	4317	49405	-	(53722)	-	-
Кредиторская задолженность Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	66144	1076	-	(65800)	(1)	1420
	2020	3170	65789	-	(2812)	(3)	66144
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	12211	3267	-	(11735)	-	3743
	2020	71	12208	-	(69)	-	12211
Расчеты по налогам и сборам	2021	10486	4396	-	(9789)	-	5093
	2020	1479	9007	-	-	-	10486
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2021	372	29	2	(86)	(1)	317
	2020	425	21	2	(77)	1	372
Расчеты с персоналом по оплате труда	2021	1048	226	-	(699)	-	575
	2020	709	592	-	(253)	-	1048
Расчеты с подотчетными лицами	2021	2	-	-	(2)	-	-
	2020	11	-	-	(9)	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2021	36	3	-	(33)	-	6
	2020	137	24	-	(125)	-	36

8. Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на 31.12.2021г. инвентаризации дебиторской задолженности. Оценка признания дебиторской задолженности сомнительной производится исходя из вероятности оплаты (в %).

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Задолженность на 31.12.2022г.	Задолженность на 31.12.2021г.
Резерв по сомнительным долгам всего:	313	548
Поставщики и подрядчики в том числе:	313	496
ИП Дерябин Иван Владимирович	78	78
Макита Онлайн ООО	3	-
Марков Вячеслав Валерьевич	30	30
ООО МТМ ТД	2	-
ЭмЭсЭйч Инжиниринг ООО	200	200
ООО ОДА	-	54
ООО ТД Свет	-	133
Прочее	-	1
Покупатели и заказчики в том числе:	0	52
ИП Брызгалов Сергей Владимирович	-	10
ИП Мокрушин Роман Андреевич	-	42

9.1. Прочие расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Прочие расходы - всего	5783	17533
В том числе:	3201	283
Претензии, компенсации убытков за нарушение договорных обязательств		
Расчетно-кассовое обслуживание	1931	2845
Списание дебиторской задолженности	-	3
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	13840
Прочие расходы	651	562

9.2. Прочие доходы, отраженные в отчете о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020г.
Прочие доходы - всего	7210	14983
В том числе:	2 953	110
Претензии, компенсации убытков за нарушение договорных обязательств		
Просроченная кредиторская задолженность, списанная по сроку исковой давности	-	3

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020г.
Прочие доходы	176	11
Курсовые разницы	4 030	4866
Доходы при конвертации валюты	51	116
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	9877

9.3. Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	13569	7059
Расходы на оплату труда	28423	23924
Отчисления на социальные нужды	5314	4932
Амортизация	1733	1237
Прочие затраты	22602	24138
Итого по элементам затрат	71641	61290
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): незавершенного производства готовой продукции и др.)	(1384)	230
Итого расходы по обычным видам деятельности	70257	61520
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	326536	323350
Итого расходы и фактическая себестоимость товаров	396793	384870

9.4. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2021г.
Оценочные обязательства - всего	2633	2445	(2654)	-	2424
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков	2633	2445	(2654)	-	2424

10. Раскрытие информации о постоянных и временных разницах

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Величина отложенных разниц, 2021 г, Тыс.руб	Обороты за 2021 г.		Величина отложенных разниц, 2020 г, Тыс. руб возникло	Обороты за 2020 г.	
		возникло	погашено		возникло	погашено
Отложенные налоговые активы	3218	686	43	3466	944	314
- по оценочным обязательствам	2424	527	42	2633	532	5
- по резерву по сомнительным долгам	548	111	1	313		1
Прочие	246	48	-	520	412	308
Отложенные налоговые обязательства	2896	770	194	1795	494	135
- по амортизируемому имуществу	2881	768	192	1777	490	135
Прочие	15	2	2	18	4	-

Отложенный налог на прибыль за 2021 г. составил 456 524,66 рублей.

Текущий налог на прибыль за 2021 г. составил -13 691 929,00 рублей.

События, возникшие после отчетной даты, которые могли, существенно повлиять на деятельность организации отсутствуют.

11. Обзор результатов деятельности ООО «ТБК-ЭНЕРГО» в 2021 году

По данным «Отчета о финансовых результатах» за год организация получила чистой прибыли в размере 55 453 тыс. руб., что равняется 12 % выручки.

По сравнению с прошлым периодом, в текущем увеличилась выручка от продаж, и расходы по обычным видам деятельности (на 23695 и 11923 тыс. руб. соответственно).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 14 876 тыс. руб. или на 36,7 % соответственно.

№	Наименование	2021г. (тыс. руб.)	2020г. (тыс. руб.)	Изменения		Среднегодовая величина (тыс. руб.)
				тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг без НДС	461358	437663	23695	5,4	499511

2	Расходы по обычным видам деятельности	-396793	-384870	11923	3,1	-390832
3	Прибыль от продаж	64565	52793	11772	22,2	58679
	Прочие доходы/расходы	1427	-2550	1123		1989
4	Проценты к получению/(уплате)	3360	558	2802		1959
5	Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-13899	-10224	-3675	35,9	12062
6	Чистая прибыль (убыток)	55453	40577	14876	36,7	48015
Справочно: совокупный финансовый результат периода		55453	40577	14876	36,7	48015

Объем выручки за отчетный период увеличился на 5,4%.

12. Анализ рентабельности продаж

Представленные в таблице показатели рентабельности за весь рассматриваемый период имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ООО «ТБК-ЭНЕРГО».

Показатели рентабельности	2020г. (в %, или в копейках с рубля)	2021г. (в %, или в копейках с рубля)	Изменение показателя
			коп. (гр.3-гр.2)
Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки)	12,06	14,0	+1,94
Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки)	11,6	15,8	+4,2
Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки)	9,2	12,0	+2,8

13. Влияние Covid 19 на деятельность организации.

Организация ООО «ТБК-ЭНЕРГО» по виду деятельности не относится к отраслям, наиболее пострадавшим во время пандемии. Объем выручки не упал.

1. На текущий момент Covid 19 не оказывает негативное влияние на финансовую устойчивость организации.
2. Субсидии от государства не получали.

14. Влияние военных действий на Украине на деятельность организации после отчетной даты.

В следствии военных действий на Украине на хозяйственную деятельность организации оказывают негативное воздействие следующие факторы:

1. Высокий курс валюты, так как есть закупка товаров в валюте;
2. Запрет ввоза импортных товаров, так как есть заказы именно на импортные товары.
3. Отказ поставщиков от поставки товаров импортного производства;

4. Повышение ключевой ставки ЦБ, а в следствии рост % по кредитам.
Оценку последствий в денежном выражении на текущий момент дать не можем.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.Н.Трефилов

Ж.Н. Десяткова

