

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021 год  
ООО "ТЭЛ МП"

(В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.)

**СОДЕРЖАНИЕ**

**Стр.**

1.	Краткая характеристика деятельности организации	1
1.1.	Реквизиты	
1.2.	Филиалы и представительства.	
1.3.	Численность работающих	
1.4.	Информация об органах управления Общества	
2.	Учётная политика	1-5
2.1.	Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчётности	
2.2.	Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утверждённые учётной политикой	
2.2.1.	Нематериальные активы	
2.2.2.	Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы	
2.2.3.	Основные средства	
2.2.4.	Финансовые вложения	
2.2.5.	Запасы	
2.2.6.	Незавершенное производство	
2.2.7.	Займы и кредиты	
2.2.8.	Оценочные и условные обязательства	
2.2.9.	Резервы	
2.2.10.	Признание доходов	
2.2.11.	Признание расходов	
2.2.12.	Налог на прибыль	
2.2.13.	Договоры строительного подряда	
2.2.14.	Отчёт о движении денежных средств	
2.3.	Изменения в учётной политике	
3.	Информация о показателях	
3.1.	Основные средства	5
3.2.	Финансовые вложения	6
3.2.1.	Наличие и движение финансовых вложений (первоначальная стоимость)	
3.2.2.	Стоимость финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	
3.2.3.	Финансовые вложения по срокам погашения	
3.2.4.	Информация о депозитных вкладах	
3.3.	Прочие внеоборотные активы	6
3.4.	Запасы	7
3.4.1.	Наличие и движение запасов (себестоимость)	
3.5.	Дебиторская задолженность	7
3.5.1.	Наличие дебиторской задолженности (за минусом резерва)	
3.5.2.	Движение резерва по сомнительным долгам	
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	8
3.6.1.	Состав денежных средств и денежных эквивалентов	
3.7.	Капитал и резервы	8
3.7.1.	Уставный капитал	
3.7.2.	Формирование и использование прибыли	
3.8.	Кредиторская задолженность	8
3.8.1.	Наличие кредиторской задолженности	
3.9.	Оценочные обязательства	9

3.10.	Выручка	9
3.11.	Расходы по обычным видам деятельности	10
3.12.	Прочие доходы и расходы	10
3.13.	Расчёты по налогу на прибыль	11
3.13.1.	Временные разницы	
3.13.2.	Расшифровка налога на прибыль	
3.13.3.	Налог на прибыль	
4.	Прочие сведения	12-13
4.1.	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей	
4.1.1.	Обеспечения, выданные под собственные обязательства	
4.1.2.	Обеспечения, полученные	
5.	Информация о связанных сторонах	14
5.1.	Операции со связанными сторонами за 2021 год	
5.2.	Операции со связанными сторонами за 2020 год	
6.	Непрерывность деятельности	15
7.	События после отчётной даты	15

## 1. Краткая характеристика деятельности организации.

### 1.1. Реквизиты

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "ТЭЛ МП"
Краткое наименование организации	ООО "ТЭЛ МП"
ИНН	7706451495
Виды деятельности	Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
ОКПО	20070712
Местонахождение	119180, Москва, ул. Б.Полянка, д. 2, стр. 2, эт. 2, пом. 1, комн. 18, оф. 1
Прочее	Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

### 1.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств

### 1.3. Численность работающих

Наименование показателя	За 2021	За 2020
Среднегодовая численность работающих за отчётный период (чел.)	-	-

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Численность работающих на отчётную дату (чел.)	16	12

### 1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав	Компетенция
Высший орган управления Общества - единоличный участник Общества	Чернышёв Владимир Владимирович, доля 100%	Согласно Устава Общества
Наблюдательный совет	Не избирался	
Ревизионная комиссия	Не избиралась	
Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор	Мащенко Наталья Александровна	Согласно Устава Общества

## 2. Учётная политика

### 2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации»

## **2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учёта, утверждённые учётной политикой**

### **2.2.1. Нематериальные активы**

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом. Срок полезного использования НМА определяется организацией самостоятельно экспертным путём. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не проводится.

### **2.2.2. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы**

Расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки включаются в расходы в том отчётном периоде, в котором завершены такие исследования или разработки (отдельные этапы работ).

### **2.2.3. Основные средства**

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 (сорока тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

Резерв на ремонт основных средств не создаётся.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

### **2.2.4. Финансовые вложения**

Оценка финансовых вложений при принятии их к бухгалтерскому учёту осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчётного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчётную дату.

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы учёта. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

При продаже части доли в уставном капитале другой организации, стоимость проданной доли оценивается по средней первоначальной стоимости.

Депозиты с фиксированными сроками возврата отражаются как финансовые вложения.

Резерв создаётся по финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Резерв образуется по всем имеющимся в организации финансовым вложениям при существенном снижении их стоимости.

Под существенным снижением стоимости финансовых вложений понимается снижение более, чем на 10% от их учётной (первоначальной) стоимости.

Проверка проводится на протяжении трёх лет подряд (включая текущий год).

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится по состоянию на дату составления годовой отчетности при наличии признаков обесценения. При определении расчётной стоимости финансовых вложений используется бухгалтерская отчетность юридических лиц за отчётный период на основании данных по состоянию на 30 сентября отчётного года.

Депозитные вклады с фиксированными сроками возврата учитываются в составе финансовых

#### 2.2.5. Запасы

Стоимость материалов определяется исходя из цены приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы, связанные с их приобретением. Материалы, приобретаемые для собственного потребления, учитываются на счете 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости:

- в течение месяца по средней скользящей, путём определения фактической стоимости материала в момент его отпуска, при этом в расчёт средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска;
- при проведении закрытия месяца стоимость корректируется до средней взвешенной.

Остаток материалов отражается в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на их приобретение.

При реализации (продаже) товаров списание их стоимости производится по средней стоимости (скользящая оценка) данных товаров. Остаток товаров отражается в бухгалтерском балансе по стоимости их приобретения.

При реализации (продаже) готовой продукции списание её стоимости производится по средней стоимости (скользящая оценка). При проведении закрытия месяца стоимость корректируется до средней взвешенной.

На конец (начало) отчётного периода готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

#### 2.2.6. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

#### 2.2.7. Займы и кредиты

Дополнительные расходы по займам (кредитам) независимо от целей, на которые они получены, включаются в состав прочих расходов в том отчётном периоде, в котором они произведены. Проценты по договорам займа (кредита), срок действия которых приходится более чем на один отчётный период, независимо от условий договора, признаются в учёте равномерно (на последнее число месяца). Проценты, начисленные в рамках долгосрочных договоров займа (кредитов), отражаются в балансе в составе краткосрочных обязательств отдельно от данных о краткосрочных кредитах и займах.

#### 2.2.8. Оценочные и условные обязательства

Расчёт резерва на предстоящую оплату отпусков производится в разрезе категорий по должностям по каждому сотруднику по следующему алгоритму.

1. При создании резерва рассчитывается величина резерва по состоянию на начало года.
2. В течение года производится корректировка резерва на последнее число каждого месяца.
3. Рассчитывается величина резерва по состоянию на конец года по такому же алгоритму как на начало года, то есть резерв на начало года равен резерву на конец предшествующего года.

Резерв на выплату годового вознаграждения и премии за четвёртый квартал рассчитывается исходя из условий выплаты годовых вознаграждений и квартальных премий, предусмотренных в трудовых договорах с сотрудниками. Резерв создаётся в 4 квартале года, за который должны быть произведены выплаты. В случае, если сумма резерва превысила произведённые выплаты, остаток резерва списывается на прочие доходы.

#### 2.2.9. Резервы

Резерв по сомнительным долгам создаётся ежемесячно, по всем сомнительным долгам, независимо от того, на каком счёте бухгалтерского учёта отражена сомнительная дебиторская задолженность. Срок платежа определяется в соответствии с условиями договора. Если подобные условия в договоре не определены, то срок определяется в соответствии с нормами гражданского права.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При признании долга сомнительным вся сумма долга (100%) включается в резерв. При последующих инвентаризациях в случае наличия новых обстоятельств сумма резерва может быть уточнена.

Резерв создаётся по финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Резерв образуется по всем имеющимся в организации финансовым вложениям при существенном снижении их стоимости.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учётной стоимостью и расчётной стоимостью таких финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится по состоянию на дату составления годовой отчётности при наличии признаков обесценения. При определении расчётной стоимости финансовых вложений используется бухгалтерская отчётность юридических лиц (общества с ограниченной ответственностью, заёмщика, кредитной организации и т. п.) за отчётный период на основании данных по состоянию на 30 сентября отчётного года.

Проверка проводится на протяжении трёх лет подряд (включая текущий год).

Общество ежемесячно формирует резерв под обесценение запасов. Запасы (материалы, товары, готовая продукция, полуфабрикаты собственного производства, НЗП), которые морально устарели, полностью или частично потеряли своё первоначальное качество, либо выявлено превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчётного года за вычетом резерва под обесценение запасов. Сравнивается кредитовый оборот за 12 месяцев и остаток на начало периода, за который рассчитывается резерв, по каждой единице запасов. Если кредитовый оборот за 12 месяцев меньше остатка на начало периода, за который рассчитывается резерв, то на разницу между остатком на начало периода и кредитовым оборотом создаётся резерв. При этом из кредитового оборота исключаются обороты по внутреннему перемещению номенклатуры по складам организации. Резерв под снижение стоимости запасов отражается на счёте 14 и формируется за счёт финансовых результатов.

Для выявления признаков обесценения проводится тестирование на предмет обесценения всех запасов, которое включает:

- выявление МПЗ без движения за определенный период;
- анализ оборачиваемости МПЗ, в том числе МПЗ без движения;
- анализ МПЗ на предмет их дальнейшего использования (в том числе анализ срока годности).

Резерв создаётся на разницу между фактической стоимостью запасов и чистой стоимостью продажи.

#### 2.2.10. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров и продукции собственного производства, также доходами от обычных видов деятельности признаются доходы по договорам строительного подряда.

#### 2.2.11. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Также к расходам по обычным видам деятельности относятся: расходы по договорам строительного подряда, возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений; суммы начисленных налогов на имущество и земельного.

Косвенные расходы, отражённые на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» не распределяются на себестоимость конкретной продукции, а формируют управленческие расходы и в полном объёме по окончании месяца списываются в дебет счёта 90 «Продажи».

Косвенные расходы, отражённые на счёте 44 «Расходы на продажу» формируют коммерческие расходы и по окончании месяца списываются в дебет счёта 90 «Продажи», за исключением транспортно-заготовительных расходов по заготовке и доставке товаров до места их использования, если они не включены в их цену, установленную договором. ТЗР учитываются отдельно на счёте 44 «Расходы на продажу» в составе расходов на продажу и распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Алгоритм распределения ТЗР приведён в приложении к настоящей учётной политике.

#### 2.2.12. Налог на прибыль

Учёт постоянных разниц ведётся в регистрах-расчётах, на основании которых по окончании отчётного (налогового) периода рассчитывается постоянный налоговый актив или постоянное налоговое обязательство.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учёте. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывается развёрнуто.

Учёт отложенных налоговых активов и обязательств ведётся затратным методом (методом отсрочки).

#### 2.2.13. Договоры строительного подряда

Прямые расходы, относящиеся к СМР и ПИР

- материальные затраты;
- услуги сторонних организаций и физических лиц;
- расходы на оплату труда;
- предвиденные расходы

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчётную дату может быть достоверно определён.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчётный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесённые при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчёте о прибылях и убытках в величине, равной сумме понесённых расходов, которые в этот отчётный период считаются возможными к возмещению.

К незавершённому производству относятся остатки невыполненных заказов, а также законченные заказы, по которым не подписаны акты приёмки-передачи работ.

#### 2.2.14. Отчёт о движении денежных средств

Денежные потоки (поступление и перечисление денежных средств) отражаются без учёта НДС, а сам НДС показывается свёрнуто отдельной строкой.

### 2.3. *Изменения в учётной политике*

В учётную политику Общества в 2021 году внесены изменения в связи с введением с 01.01.2021 нового ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ"

Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются в учёте перспективно, то есть применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта

## 3. **Информация о показателях**

### 3.1. *Основные средства*

Общество не имеет собственных основных средств.

Для осуществление деятельности Общество арендует помещение по адресу:

119180, Москва, ул. Б.Полянка, д. 2, стр. 2, эт. 2, пом. 1, комн. 18, оф. 1

Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приёмки-передачи

### 3.2. Финансовые вложения

#### 3.2.1. Наличие и движение финансовых вложений (первоначальная стоимость)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
<b>Краткосрочные - всего, в том числе:</b>	2021	70 000	1 845 000	(1 800 000)	115 000
	2020	-	310 000	(240 000)	70 000
Депозиты	2021	70 000	1 845 000	(1 800 000)	115 000
	2020	-	310 000	(240 000)	70 000
<b>Итого:</b>	2021	70 000	1 845 000	(1 800 000)	115 000
	2020	-	310 000	(240 000)	70 000

#### 3.2.2. Стоимость финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется

Группа (вид)	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Депозиты с фиксированным сроком погашения	115 000	70 000	-
<b>Итого:</b>	<b>115 000</b>	<b>70 000</b>	<b>-</b>

#### 3.2.3. Финансовые вложения по срокам погашения

Финансовые вложения по срокам погашения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочные (до 1 года)	115 000	70 000	-
Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	-	-	-
Долгосрочные (свыше 3 лет)	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>115 000</b>	<b>70 000</b>	<b>-</b>

#### 3.2.4. Информация о депозитных вкладах

Виды депозитов	Наименование банка	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
На фиксированный срок, в руб.	Сбербанк	115 000	70 000	-
<b>Итого:</b>		<b>115 000</b>	<b>70 000</b>	<b>-</b>

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием необходимости

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Обеспечительные платежи	11 256	13 224	6 320
<b>Итого:</b>	<b>11 256</b>	<b>13 224</b>	<b>6 320</b>

Расшифровка обеспечительных платежей представлена в таблице 4.1.1

### 3.4. Запасы

#### 3.4.1. Наличие и движение запасов (себестоимость)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Поступления и затраты	Выбыло (себестоимость)	Убыток от снижения себестоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	
Материалы	2021	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	2021	-	-	(67 356)	-	67 356	-
	2020	-	-	(81 494)	-	81 494	-
Товары	2021	-	252 022	(134 850)	-	(117 172)	-
	2020	-	1 016 565	(921 048)	-	(95 517)	-
Затраты в незавершенном производстве	2021	-	154 495	(204 311)	-	49 816	-
	2020	-	4 335	(18 358)	-	14 023	-
Итого:	2021	-	406 517	(406 517)	-	-	-
	2020	-	1 020 900	(1 020 900)	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался в связи с отсутствием необходимости

### 3.5. Дебиторская задолженность

#### 3.5.1. Наличие дебиторской задолженности (за минусом резерва)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:</b>	<b>206 037</b>	<b>62 167</b>	<b>4 255</b>
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	2 933	5 486	112
Расчёты с покупателями и заказчиками	202 711	56 654	4 143
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	393	27	-
<b>Итого:</b>	<b>206 037</b>	<b>62 167</b>	<b>4 255</b>

#### 3.5.2. Движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Величина резерва, созданного в отчётном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Сумма резерва, использованного в отчётном году	
Расчёты с покупателями и заказчиками	2021	(2 370)	(37 682)	24 993	-	(15 059)
	2020	-	(2 370)	-	-	(2 370)
Итого:	2021	(2 370)	(37 682)	24 993	-	(15 059)
	2020	-	(2 370)	-	-	(2 370)

В отчётном периоде у Общества не было просроченной дебиторской задолженности.

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### 3.6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Средства на счетах в рублях	7 904	25 773	78 514
Средства на спецсчетах в рублях	4 372	2 947	831
<b>Итого:</b>	<b>12 276</b>	<b>28 720</b>	<b>79 345</b>

Отчёт о движении денежных средств составлен без учёта НДС

### 3.7. Капитал и резервы

#### 3.7.1. Уставный капитал

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Уставный капитал	10	10	10
<b>Итого:</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

Смены участников и/или перераспределения долей не было.

Уставный капитал оплачен полностью на отчетные даты.

#### 3.7.2. Формирование и использование прибыли

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Чистая прибыль (убыток)	Направлено на выплату доходов участникам Общества	Направлено на увеличение уставного капитала	
Нераспределённая прибыль	2021	83 584	(1 787)	-	-	81 796
	2020	45 683	132 906	(95 005)	-	83 584
<b>Итого:</b>	<b>2021</b>	<b>83 584</b>	<b>- 1 787</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>81 796</b>
	<b>2020</b>	<b>45 683</b>	<b>132 906</b>	<b>(95 005)</b>	<b>-</b>	<b>83 584</b>

Чистая прибыль Общества, полученная по итогам работы за 2021, до даты подписания годовой бухгалтерской отчётности между участниками Общества не распределялась.

### 3.8. Кредиторская задолженность

#### 3.8.1. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:</b>	<b>253 269</b>	<b>91 827</b>	<b>44 228</b>
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	246 127	84 029	20 870
Расчёты с покупателями и заказчиками	-	7 032	12 151
Расчёты по налогам и сборам	1 034	766	11 125
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	38	-	38
Расчёты с персоналом по оплате труда	67	-	45
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	6 003	-	-
<b>Итого:</b>	<b>253 269</b>	<b>91 827</b>	<b>44 228</b>

В отчётном периоде у Общества не было просроченной кредиторской задолженности.

### 3.9. *Оценочные обязательства*

#### 3.9.1. Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2021

Наименование показателя	Вид оценочного обязательства
Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков
Ожидаемый срок исполнения	В течение года после отчётной даты
Величина на начало отчётного периода	91
Величина на конец отчётного периода	58
Сумма, признанная в отчётном периоде	58
Сумма, списанная на затраты	(91)
Сумма, списанная в связи с её избыточностью или прекращением условий признания	-

#### 3.9.2. Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2020

Наименование показателя	Вид оценочного обязательства
Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков
Ожидаемый срок исполнения	В течение года после отчётной даты
Величина на начало отчётного периода	-
Величина на конец отчётного периода	91
Сумма, признанная в отчётном периоде	91
Сумма, списанная на затраты	-
Сумма, списанная в связи с её избыточностью или прекращением условий признания	-

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2019 не формировались.

### 3.10. *Выручка*

Наименование показателя	Период	Выручка от реализации (без НДС)	Себестоимость продаж
Покупные товары	2021	208 170	(202 205)
	2020	1 176 872	(1 002 543)
Работы, услуги ( СМР)	2021	210 074	(204 312)
	2020	18 457	(18 358)
Итого:	2021	418 244	(406 517)
	2020	1 195 329	(1 020 901)

### 3.11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2021	2020
Материальные затраты	(49 816)	(14 023)
Расходы на оплату труда	(2 090)	(1 971)
Отчисления на социальные нужды	(500)	(523)
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(156 142)	(8 049)
<b>Итого - по элементам:</b>	<b>(208 548)</b>	<b>(24 566)</b>
Фактическая себестоимость приобретённых товаров для перепродажи	(202 205)	(1 002 542)
Изменение остатков (прирост [ - ], уменьшение [ + ]): незавершённого производства, готовой продукции и др.		
<b>Итого - расходы по обычным видам деятельности:</b>	<b>(410 753)</b>	<b>(1 027 108)</b>

#### Расшифровка прочих затрат:

	2021	2020
Услуги третьих лиц, осуществление строительно-монтажных работ по договорам подряда	(154 407)	(3 937)
Расходы на участие в СРО	(718)	(2 930)
Расходы на аудит	(276)	(276)
Прочие затраты	(741)	(906)
<b>Итого:</b>	<b>(156 142)</b>	<b>(8 049)</b>

### 3.12. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Период	Доходы (без НДС)	Расходы (без НДС)
<b>Проценты к получению/уплате</b>	2021	3 148	-
	2020	377	-
<b>Прочие доходы и расходы</b>	2021	25 499	(38 372)
	2020	53	(2 518)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	2021	24 933	(37 682)
	2020	-	(2 370)
Расходы на услуги банков	2021	-	(109)
	2020	-	(105)
Прочие доходы и расходы	2021	566	(581)
	2020	53	(43)
<b>Итого:</b>	2021	<b>28 647</b>	<b>(38 372)</b>
	2020	<b>430</b>	<b>(2 518)</b>

### 3.13. Расчёты по налогу на прибыль

#### 3.13.1. Временные разницы

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода	Ставка налога на прибыль	ОНА / ОНО
			Возникло	Погашено	Списано			
<b>Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА) - всего:</b>	<b>2021</b>	2 461	37 740	(25 084)	-	15 117	20%	3 023
	<b>2020</b>	-	2 461	-	-	2 461	20%	492
Оценочные обязательства	2021	91	58	(91)	-	58	20%	12
	2020	-	91	-	-	91	20%	18
Резерв по сомнительным долгам	2021	2 370	37 682	(24 993)	-	15 059	20%	3 012
	2020	-	2 370	-	-	2 370	20%	474
<b>Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО) - всего:</b>	<b>2021</b>	-	-	-	-	-	-	-
	<b>2020</b>	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.13.2. Расшифровка налога на прибыль

Наименование показателя	Строка ОФР	2021	2020
1 Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(447)	33 227
2 Постоянный налоговый расход (ПНР) за период		-	-
3 Постоянный налоговый доход (ПНД) за период		-	-
4 <b>Итого: Налог на прибыль (стр.2411 + стр.2412)</b>	<b>2410</b>	<b>447</b>	<b>(33 227)</b>
5 Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 234)	166 133
6 Ставка по налогу на прибыль		20%	20%
7 Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		10 421	168 593
8 Текущий налог на прибыль за отчётный год	2411	(2 084)	(33 719)
9 Отложенный налог на прибыль, в том числе:	2412	2 531	492
10 <i>Изменение отложенных налоговых активов за период</i>		2 531	492
11 <i>Изменение отложенных налоговых обязательств за период</i>		-	-

#### 3.13.3. Налог на прибыль

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность по налогу на прибыль	970	744	3 926

4. Прочие сведения

4.1. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

4.1.1. Обеспечения, выданные под собственные обязательства.

Организации, которым выдано обязательство/ Характер обязательства	В т.ч. связанные стороны	Срок действия	Сумма поручительства			Возможные суммы штрафов, пени, неустоек	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
			На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019		
Тюменьэнерго АО Нефтеюганские электрические сети, обеспечительный платёж	Нет	30.06.2024	940	940	1 879	Нет	Нет
Тюменьэнерго АО Нижневартовские электрические сети, обеспечительный платёж	Нет	10.12.2023	692	1 384	1 384	Нет	Нет
Тюменьэнерго АО Тюменские распределительные сети, обеспечительный платёж	Нет	31.03.2024	654	654	654	Нет	Нет
Тюменьэнерго АО Урайские электрические сети, обеспечительный платёж	Нет	31.10.2024	2 403	2 403	2 403	Нет	Нет
Томская распределительная компания ПАО, обеспечительный платёж	Нет	30.06.2025	1 629	1 629	-	Нет	Нет
«ОКБ им. А. Люльки» филиал ПАО «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение», обеспечительный платёж	Нет	20.02.2026	3 990	3 990	-	Нет	Нет
Управление финансов Березовского городского округа (Благоустройство и ЖКХ Березовского ГО), обеспечительный платёж	Нет	06.09.2027	97	97	-	Нет	Нет
АО "Россети Тюмень" Сургутские электрические сети, обеспечительный платёж	Нет	10.09.2025	29	29	-	Нет	Нет
РОССЕТИ ЮГ ПАО (до 14.02.2020г. ПАО МРСК ЮГА), обеспечительный платёж	Нет	31.05.2022	1 504	1 504	-	Нет	Нет

ВМЭС АО (до 20.12.2019 ПАО), обеспечительный платёж	Нет	31.01.2022	-	594	-	Нет	Нет
АО "Россети Тюмень" Сургутские электрические сети, обеспечительный платёж	Нет	30.09.2024	125	-	-	Нет	Нет
АО «ГКНПЦ им. М.В. Хруничева», КБ «Арматура» - филиал АО «ГКНПЦ им. М.В. Хруничева», обеспечительный платёж	Нет	14.04.2021	-	1 525	-	Нет	Нет
ЮТЭК - Региональные сети АО, обеспечительный платёж	Нет	31.03.2022	91	29	-	Нет	Нет
ЭЛЕКТРОСЕТЬСЕРВ ИС ЕНЭС АО, обеспечительный платёж	Нет	31.03.2022	446	-	-	Нет	Нет
МУП "ПОВВ", обеспечительный платёж	Нет	31.03.2022	59	-	-	Нет	Нет
Водоканал МП трест МО г. Магнитогорск, обеспечительный платёж	Нет	31.07.2022	403	-	-	Нет	Нет
ЭЛЕКТРОСЕТЬСЕРВ ИС ЕНЭС АО, обеспечительный платёж	Нет	18.12.2024	697	-	-	Нет	Нет
<b>Итого:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>13 759</b>	<b>14 778</b>	<b>6 320</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

Долгосрочные обеспечения включены в строку 1190 "Прочие внеоборотные активы" в таблице 3.3.

Краткосрочные обеспечения включены в строку 1230 "Дебиторская задолженность" (таблица 3.5.1)

#### 4.1.2. Обеспечения, полученные

Организации, от которых получено обязательство	В т.ч. связанные стороны	Срок действия	Сумма поручительства			Возможны ли суммы штрафов, пени, неустоек	Превышение стоимости полученного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
			На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019		
Таврида Электрик Омск ООО	Нет	31.03.2022	3 774	-	-	Нет	Нет
Таврида Электрик Урал ООО	Нет	31.03.2022	322	-	-	Нет	Нет
Таврида Электрик Омск ООО	Нет	30.09.2024	250	-	-	Нет	Нет
Таврида Электрик ЮСК ООО	Нет	31.03.2022	1 143	-	-	Нет	Нет
Таврида Электрик Урал ООО	Нет	31.07.2022	514	-	-	Нет	Нет
<b>Итого:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>6 003</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

Полученные обеспечения в сумме 6 003 тыс.руб. включены в строку 1520 "Кредиторская задолженность", в таблице 3.8.1 классифицированы как "Расчёты с разными дебиторами и кредиторами".

## 5. Информация о связанных сторонах

### 5.1. Операции со связанными сторонами за 2021 год

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объём операций каждого вида в абсолютном выражении, без НДС	Стоимость показателей по незавершённым на конец отчётного периода операциям (+ДЗ, -КЗ), без НДС	Движение денежных средств ([+] - поступление; [-] - платежи), без НДС
Чернышёв Владимир Владимирович	Конечная контролирующая сторона	Выплата дивидендов	-	-	-
Мащенко Наталья Александровна	Ключевой управленческий персонал	Вознаграждение по трудовому договору	638	-	-

Сумма, выплаченного вознаграждения, указана с учётом НДФЛ, без учёта страховых взносов

### 5.2. Операции со связанными сторонами за 2020 год

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объём операций каждого вида в абсолютном выражении, без НДС	Стоимость показателей по незавершённым на конец отчётного периода операциям (+ДЗ, -КЗ), без НДС	Движение денежных средств ([+] - поступление; [-] - платежи), без НДС
Чернышёв Владимир Владимирович	Конечная контролирующая сторона	Выплата дивидендов	95 005	-	(95 005)
Мащенко Наталья Александровна	Ключевой управленческий персонал	Вознаграждение по трудовому договору	603	-	-

Сумма, выплаченного вознаграждения, указана с учётом НДФЛ, без учёта страховых взносов

## 6. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчётность ООО "ТЭЛ МП" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества оценивает способность организации в обозримом будущем продолжать свою деятельность, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового коронавируса пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всему миру, повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами различных стран для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая, такие последствия, как сбой в деятельности в результате её приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Деятельность Общества оказалась в зависимости от длительности и распространённости пандемического воздействия на мировую и российскую экономику.

Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв с 1 апреля 2020 года соглашения ОПЕК+, существенно повлиявший на снижение стоимости нефти на мировом рынке, что привело к ослаблению курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также снижению биржевых индексов.

В рамках мер по предупреждению распространения пандемии Общество перевело персонал на дистанционный режим работы.

Предпринимаемые Российской Федерацией меры по предупреждению распространения коронавируса оказали и продолжают оказывать влияние на Общество. Характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело к серьёзным последствиям, связанным с нарушением допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской (финансовой) отчётности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

## 7. События после отчётной даты

События после отчётной даты, подлежащие раскрытию в отчётности, отсутствуют.

Руководитель

21 января 2022



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Н. А. Машенко".

Мащенко Н. А.