**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности**
**ООО «Промтепло»**
**за 2022 год**

**Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Промтепло» (далее – Общество) зарегистрировано ИФНС №23 по Челябинской области в городе Миассе 06.09.2011г. Свидетельство о государственной регистрации №74 005761561, ИНН 7415073930, КПП 741501001, юридический адрес: 456306 г. Миасс, Челябинская область, ул. Дзержинского, д. 21.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, по упрощенной системе, установленной для организаций – субъектов малого предпринимательства (п.5 и п.6 Прика Минфина РФ от 02.07.10г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»).

В настоящих пояснениях приведена информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах и приложениях к ним.

**1. Краткая характеристика общества**

1. Уставный капитал общества: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо Долгова Марина Тимофеевна.
3. Основной вид деятельности: 46.15.3 «Деятельность агентов по оптовой торговле электротоварами и бытовыми электроустановочными изделиями» - оптовая торговля электрооборудованием и прочими ТМЦ.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 3 человека.

**2. Основные положения учетной политики остались без изменений.**

**3. Информация о связанных сторонах**

Долгова Марина Тимофеевна — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность директора.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- В течение 2022года были получены от данного физического лица денежные средства по договору займа в сумме 700 тыс.руб.

На отчетную дату – 31.12.2022 года существует задолженность Общества по полученным займам от Долговой Марины Тимофеевны на сумму 2387 тыс.руб.

**4. Основные показатели деятельности общества за 2022 год**

4.1. В отчетном году выручка ООО «Промтепло» составила:

- по всем видам деятельности: 13 352 тыс.руб.;

4.2. Расходы по обычным видам деятельности:

- себестоимость проданных ТМЦ: 11 591 тыс.руб.;
- коммерческие расходы:
- амортизация ОС: 320 тыс.руб.;
- фонд оплаты труда: 479 тыс.руб.;
- страховые взносы: 127 тыс.руб.;
- командировочные расходы: 17 тыс.руб.;

- транспортный налог: 24 тыс.руб.;
- страхование имущества: 108 тыс.руб.;
- расходы на обслуживание ТС: 5 тыс.руб.
- транспортные расходы: 12 тыс.руб.;
- ГСМ на доставку до покупателей собственным авто и АХР: 194 тыс.руб.;
- прочие расходы: 43 тыс.руб.;
- материальные расходы: 8 тыс.руб.;
- аренда грузового авто: 97 тыс.руб.

Всего: 1434 тыс.руб.

4.3. Прочие доходы (расшифровка): 480 тыс.руб.

- продажа прочего имущества - 417 тыс.руб.;
- прочие доходы: 39 тыс.руб.;
- исправительные проводки по операциям прошлых лет: 24 тыс.руб.

4.4. Прочие расходы (расшифровка): 269 тыс.руб.

- услуги банка: 31 тыс.руб.;
- проценты к уплате: 2 тыс.руб.;
- прочие расходы: 163 тыс.руб.;
- исправительные проводки по операциям прошлых лет: 27 тыс.руб.;
- списание на расходы выделенного НДС: 46 тыс.руб.

**Итого: бухгалтерская прибыль до налогообложения составила 538 тыс.руб.**

**5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 указана в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форм**

5.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец г | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | н у о |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | 2 265 | (133) | 1 | - | - | (320) | - | - | - | 2 267 | |
| | 5210 | за 2021г. | 1 121 | (1 121) | 2 265 | (1 121) | 1 121 | (133) | - | - | - | 2 265 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 5211 | за 2021г. | 1 121 | (1 121) | 2 265 | (1 121) | 1 121 | (133) | - | - | - | 2 265 |

## 5.2. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 3 180 | 3 180 | 3 180 |

## 5.3. Запасы

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансова стоимост |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022г. | 2 122 | - | 2 122 | 13 020 | (13 218) | - | - | X | 1 925 | - | 1 9 |
| | 5420 | за 2021г. | 2 320 | - | 2 320 | 13 832 | (14 030) | - | - | X | 2 122 | - | 2 1 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 6 | - | 6 | 236 | (240) | - | - | - | 2 | - | |
| | 5421 | за 2021г. | 4 | - | 4 | 402 | (400) | - | - | - | 6 | - | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5422 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2022г. | 2 113 | - | 2 113 | 11 352 | (11 544) | - | - | 890 | 1 922 | - | 1 9 |
| | 5423 | за 2021г. | 2 311 | - | 2 311 | 11 695 | (11 893) | - | - | 2 152 | 2 113 | - | 2 1 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022г. | 4 | - | 4 | 1 432 | (1 434) | - | - | - | 1 | - | |
| | 5426 | за 2021г. | 6 | - | 6 | 1 735 | (1 738) | - | - | - | 4 | - | |

## 5.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долга |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - | 5501 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| всего | | | | | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 2 074 | - | 1 017 | - | (1 900) | - | - | - | - | - | 1 191 | | |
| | 5530 | за 2021г. | 1 583 | - | 2 114 | - | (1 362) | - | - | - | - | - | 2 335 | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 321 | - | 83 | - | (159) | - | - | - | - | - | 245 | | |
| | 5531 | за 2021г. | 466 | - | 114 | - | (258) | - | - | - | - | - | 321 | | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 944 | - | 933 | - | (935) | - | - | - | - | - | 942 | | |
| | 5532 | за 2021г. | 1 117 | - | 931 | - | (1 104) | - | - | - | - | - | 944 | | |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 809 | - | - | - | (806) | - | - | - | - | - | 3 | | |
| | 5533 | за 2021г. | 1 | - | 1 069 | - | - | - | - | - | - | - | 1 069 | | |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 2 074 | - | 1 017 | - | (1 900) | - | - | X | - | - | 1 191 | | |
| | 5520 | за 2021г. | 1 583 | - | 2 114 | - | (1 362) | - | - | X | - | - | 2 335 | | |

## 5.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остато на конец период |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 6 312 | 890 | 2 | (1 418) | - | - | - | - | 5 78 |
| | 5580 | за 2021г. | 6 088 | 2 106 | 10 | (1 892) | - | - | - | - | 6 31 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 6 | 35 | - | (3) | - | - | - | - | 3 |
| | 5581 | за 2021г. | 1 216 | 6 | - | (1 216) | - | - | - | - | |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | 4 | 73 | - | (4) | - | - | - | - | 7 |
| | 5582 | за 2021г. | - | 4 | - | - | - | - | - | - | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 128 | 82 | - | (20) | - | - | - | - | 19 |
| | 5583 | за 2021г. | 155 | 25 | 1 | (53) | - | - | - | - | 12 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | 86 | - | 2 | (88) | - | - | - | - | |
| | 5584 | за 2021г. | - | 200 | 9 | (123) | - | - | - | - | 8 |
| займы | 5565 | за 2022г. | 6 067 | 700 | - | (1 282) | - | - | - | - | 5 48 |
| | 5585 | за 2021г. | 4 717 | 1 850 | - | (500) | - | - | - | - | 6 06 |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 21 | - | - | (21) | - | - | - | - | |
| | 5586 | за 2021г. | - | 21 | - | - | - | - | - | - | 1 |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 6 312 | 890 | 2 | (1 418) | - | X | - | - | 5 78 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 5570 | за 2021г. | 6 088 | 2 106 | 10 | (1 892) | - | X | - | - | 6 31 |

| Расшифровка займов полученных к строке 1510 Пассива баланса | Сальдо на начало периода | Обороты за период | | Сальдо на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Контрагенты | | Погашение | Получение | |
| 66.03 | 6 066 500,00 | 1 282 350,00 | 700 000,00 | 5 484 150,00 |
| Авдонькин Сергей Павлович | 4 379 500,00 | 1 282 350,00 | | 3 097 150,00 |
| Договор беспроцентного займа №3 от 25.10.2017г. | 281 000,00 | 281 000,00 | | |
| Договор беспроцентного займа №4 от 10.11.2017г. | 1 201 350,00 | 1 001 350,00 | | 200 000,00 |
| Договор беспроцентного займа №5 от 11.12.2017г. | 1 382 150,00 | | | 1 382 150,00 |
| Договор беспроцентного займа №6 от 16.01.2018г. | 1 040 000,00 | | | 1 040 000,00 |
| Договор беспроцентного займа №7 от 01.08.2019г. | 175 000,00 | | | 175 000,00 |
| Договор беспроцентного займа №8 от 09.07.2021г. | 300 000,00 | | | 300 000,00 |
| Долгова Марина Тимофеевна | 1 687 000,00 | | 700 000,00 | 2 387 000,00 |
| Договор беспроцентного займа №6 от 13.10.2020г. | 137 000,00 | | | 137 000,00 |
| Договор беспроцентного займа №7 от 01.11.2021г. | 600 000,00 | | | 600 000,00 |
| Договор беспроцентного займа №8 от 08.12.2021г. | 950 000,00 | | | 950 000,00 |
| Договор беспроцентного займа №9 от 09.03.2022г. | | | 700 000,00 | 700 000,00 |
| **Итого** | **6 066 500,00** | **1 282 350,00** | **700 000,00** | **5 484 150,00** |

**6. Оценочные обязательства и резервы не формировались.**

Директор ООО «Промтепло» Долгова М.Т.