

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЭП СПб» за 2022 год (руб.)

Часть 2

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОЭЛЕКТРОПРОЕКТ СПб» (ООО «ТЭП СПб»), далее - Общество, является юридическим лицом, осуществляет свою деятельность на основании Устава, зарегистрированного 11.03.2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес:

190020, г. Санкт-Петербург, ул. Бумажная, д. 16, корп.1, офис 318

На основании положений Устава ООО «ТЭП СПб», по Решению собрания Учредителей (Решение № 1 от 28 февраля 2012 года, полномочия продлены Решением единственного участника №1 от 01 февраля 2022 года), Органом единоличного управления избран генеральный директор Тамвилиус Артур Ромэович.

Уставный капитал оплачен полностью и составляет 5 200 000 (Пять миллионов двести тысяч) руб. 00 коп.

Единственным Участником ООО «ТЭП СПб» (100% Уставного капитала) и бенефициарным владельцем Общества является гражданка РФ Лоншакова Ксения Сергеевна (по договорам купли-продажи доли от 30.06.2016г.).

На 31 декабря 2022 года ООО «ТЭП СПб» не имеет обособленных подразделений.

На основании решения единственного участника № 7 от 25.05.2021 года ООО «ТЭП СПб» является участником ООО «ТЭП-диагностика» (ИНН 7839141380) с размером доли 51%, номинальной стоимостью 51 000 руб.

Среднесписочная численность сотрудников ООО «ТЭП СПб» на 31.12.2022 г. составила 26 человек(среднесписочная на 31.01.2021 г. составила 26 человек).

Зарплата управленческого персонала составляет около 29,5% от фонда оплаты труда.

Зарплата генерального директора составляет около 13,7% от фонда оплаты труда.

ООО «ТЭП СПб» в соответствии с п. 1 ст. 4 Закона №209-ФЗ является субъектом малого предпринимательства.

Основным видом деятельности ООО «ТЭП СПб» в 2022 году являлась:

- Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора и предоставление технических консультаций в этих областях; геолого-разведочные и геофизические работы; геодезическая и картографическая деятельность; деятельность в области стандартизации и метрологии; деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях; виды деятельности, связанные с решением технических задач, не включенные в другие группировки (код ОКВЭД 71.1).
- ООО «ТЭП СПб» также оказывает услуги по контролю качества сварных соединений ультразвуковым и рентгеновским методами (с 01 апреля 2016 года функционирует

структурное подразделение «Лаборатория неразрушающего контроля»). Данный вид деятельности лицензируется (лицензия №78.01.01.002.Л.000017.07.16 от 20.07.2016г. о разрешении деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)).

На 31 декабря 2022 года в ООО «ТЭП СПб» отсутствуют заемные средства.

Ставка налога на прибыль ООО «ТЭП СПб», применяемого Общую систему налогообложения составляет 20%, в том числе 3% - в Федеральный бюджет, 17%- в Региональный бюджет.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность не содержит противоречий и неувязок, однако ООО «ТЭП СПб» считает необходимым пояснить следующие аспекты:

I. Учетная политика предприятия

Учетная политика предприятия сформирована на основании Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/ 2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 1062н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н; Налогового кодекса Российской Федерации (части первая и вторая).

1) Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль по их движению, а именно учет вышеуказанных средств ведется на забалансовом счете.

2) Активы стоимостью более 100 000 руб. признаются основными средствами и группируются по видам:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

При организации учета ОС руководствуются положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета:

- организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости;
- организация начисляет амортизацию ежемесячно линейным способом;
- организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

ООО «ТЭП СПб» приняты сроки полезного разумного срока использования:

Группа	Срок полезного использования
машины и оборудование	60-120 мес.
транспортные средства	120 мес.
производственный и хозяйственный инвентарь	36-60 мес.

Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01 января 2022 года и переходит на новый порядок учета упрощенно.

Организация, являясь арендатором использует право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п.п. «а» п.46 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Договора аренды нежилых помещений носят краткосрочный характер (менее 12 мес.) и Арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, по договорам аренды не предусмотрен переход права собственности к Арендатору и не предполагается сдача арендованных помещений в субаренду.

Арендованные помещения организации учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Стоимость имущества отражается в размере балансовой стоимости по данным Арендодателя.

Арендованные основные средства, в том числе по договору лизинга, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Стоимость основного средства отражается в размере стоимости договора аренды или договора лизинга.

Арендованные основные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Счет 001		
Антарес" ООО		
аренда помещений офис 604	54 982,64	80 359,20
ВМ-Недвижимость" ООО		
аренда помещений офис 318,334	195 567,30	304 139,77
ЛК ЕВРОПЛАН" АО		
Лизинг/Автомобиль Volkswagen 7HC CARAVELLE	3 212 944,46	3 212 944,46
Итого	3 463 494,40	3 597 443,43

ООО «ТЭП СПб» отдельно отмечает следующую информацию по договору лизинга:

- Договор лизинга №2380338-ФЛ/СПБ-20 от 18.06.20г. (Автомобиль Volkswagen 7HC CARAVELLE), срок окончания договора - май 2023 года, аванс по договору – 980 000 руб., начисленные лизинговые платежи в соответствии с первичными документами за 2022 год – 981 290,28 руб. (в 2023 году – 491 028,58 руб.);
- Лизинговое имущество находится на балансе лизингодателя.

3) Для начисления амортизации по всем НМА используется линейный метод.

ООО «ТЭП СПб» приняты сроки полезного использования НМА с учетом п. 26 ПБУ 14/2007:

НМА	Срок полезного использования
Патент на полезную модель №183744 "Устройство автоматического дистанционного контроля увлажнения теплоизоляции продуктопровода"	120 мес.
Сайт ООО "ТЭП СПб"	24 мес.

4) При организации учета МПЗ ООО «ТЭП СПб» руководствуется ФСБУ 5/2019, утвержденный приказом Министерства Финансов РФ от 15.11.2019 года №180н, при переходе на стандарт ФСБУ 5/2019 организация использует перспективный метод.

5) Сроки списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы (Положение №34н, п.65), и действующим законодательством, а при необходимости – приказом руководителя предприятия. Списание расходов будущих периодов производится равными долями ежемесячно.

6) Для учета затрат на оказание услуг применяется метод фактических затрат.

Списание затрат, в т.ч. – косвенных, производится в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общепроизводственные расходы, за исключением прямых производственных расходов, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются пообъектно пропорционально стоимости объекта к общей стоимости выполняемых объектов, и по окончании месяца списываются в Дебет счета 20 «Основное производство».

Административно-управленческие затраты, расходы на содержание общехозяйственного персонала, несвязанного непосредственно с производственным процессом, амортизация основных средств общехозяйственного назначения, расходы на оплату информационных, аудиторских, консультационных услуг и т.п. собираются на счете 26 "Управленческие расходы". Отраженные на счете 26 в течение месяца расходы полностью списываются по его окончании на счет 90 "Продажи" субсчет 08 "Управленческие расходы" без распределения по видам деятельности.

Прямые производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов и списываются на счет 90 "Продажи" субсчет 02 при наличии выручки.

При отсутствии выручки по основной деятельности за отчетный период, расходы по счету 20 «Основное производство» признаются расходами незавершенного производства.

Признание выручки и расходов по договорам, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, производится способом «по мере готовности», следующим образом:

- при возможности, с высокой долей уверенности, определить степень завершенности работ по договору на отчетную дату, выручка по договору признается пропорционально степени завершенности работ;
- при невозможности, с высокой долей уверенности, определить степень завершенности работ по договору на отчетную дату, использовать способ «по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору».

В случае, когда возможно достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, заложена норма прибыли), выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах равной сумме понесенных расходов с учетом нормы прибыли.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЭП СПб» за 2022 год (руб.)
Часть 2

финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к предъявлению заказчику.

Сведения о договорах, незавершенных на отчетную дату, в соответствии с ПБУ 2/2008, отражены в таблице ниже:

Контрагенты	Стоимость действующих договоров на 31.12.22г. (без НДС)	Непредъявленная к оплате выручка на 31.12.22г. (нарастающим итогом) без НДС	Расходы на 31.12.22г. (нарастающим итогом) без НДС	Условная прибыль
Договоры/объекты				
ГУП "ТЭК СПб"				
Дог. №16/АН-20 от 29.09.20г. АН кв.12 ШО	19 756,25	9 552,15	7 640,86	1 911,29
Дог. №2-АН-21 19.03.21. АН Тореза	184 108,00	176 927,79	141 540,38	35 387,41
Дог. №91-ПУ-2023 от 22.08.22г. Реконструкция ТС для покл.объекта Костюшко 9	2 384 191,93	483 064,07	483 064,07	0,00
ИТОГО:		669 544,01	632 245,31	37 298,70
Теплосеть Санкт-Петербурга"АО				
Дог. №21-1800 от 29.07.21г. АН Реконстр. р/с Наличная, ТК-67, ТК-68, ТК-70, ТК-73 (право) (финанс. 2021)	209 267,20	142 197,06	122 790,71	19 406,35
Дог. №21-1800 от 29.07.21г. АН Реконстр. Московской т/м от ул. Димитрова до Пав. 3 (финанс. 2021)	56 273,77	31 299,47	26 764,42	4 535,05
Дог. №22-2172 от 31.08.22г. АН Реконструкция распределительной сети Кораблестроителей от тепловой камеры-15 до тепловой камеры-75 (распределительной сети Наличная) (лимит 2021 года + 2022 год)	492 445,11	86 916,56	75 591,14	11 325,42
ИТОГО:		260 413,09	225 146,27	35 266,82
МТЭР"ООО				
Дог. №183/2020 от 05.10.20г. АН Стр. т/ввода на АК-1А р/с Володарского	15 429,22	14 481,87	12 519,58	1 962,29
Дог. №183/2020 от 05.10.20г. АН Рылеевская т/м от ТК-76 ТК-250	189 878,38	178 257,83	158 717,87	19 539,96
Дог. №10/2021 от 01.02.21г. АН т/м Рылеевская от ТК71 до ТК-76	62 464,57	56 415,74	45 126,93	11 288,81
Дог. №10/2021 от 01.02.21г. АН р/с 24-25 линия от УВВ-4 до ТК-5	15 374,65	7 882,57	3 269,79	4 612,78
Дог. №10/2021 от 01.02.21г. АН т/п участка т/ввода от УВВ-56 право 3 Главной ТМ	18 131,79	10 899,02	8 718,68	2 180,34
Дог. №33/2021 от 04.05.21 АН Строительство участка теплового ввода от ТК-15(пр.) р/с Европейская до границы земельного участка подключаемого объекта.	2 535,28	1 272,17	1 201,31	70,86
Дог. №77/2021 от 21.05.21г. Реконструкция теплового ввода от врезки к тепловой камере-70 право распределительной сети Будапештская (вправо)	5 470 713,48	6 265 965,58	6 265 965,58	0,00
Дог. №77/2021 от 21.05.21г.Реконструкция теплового ввода от тепловой камеры-19 лево распределительной сети Новоселов	6 662 024,05	4 862 292,31	4 862 292,31	0,00
Дог. №77/2021 от 21.05.21г.Реконструкция Пороховской тепловой магистрали от узла теплофикационного-4 до границы работ у тепловой камеры-34	36 003 467,54	24 934 555,90	24 934 555,90	0,00
Дог. №77/2021 от 21.05.21г.Реконструкция тепловых сетей квартала 9а Ульянка	14 293 622,03	8 103 346,29	8 103 346,29	0,00
Дог. №77/2021 от 21.05.21г.Реконструкция распределительной сети Алтайская тепловой камеры-131 право, тепловой камеры-132 право	1 938 226,89	3 083 764,23	3 083 764,23	0,00
Дог. №68/2022 от 13.04.22г. АН Корректировка проекта реконструкции участка р/с Кудрово от УТ-4 т/м Пороховская до ТК-1	120 429,94	87 179,23	75 809,76	11 369,47
Дог. №209/2022 от 25.10.22г. АН Реконструкция ТК-23 и уч. р/с Малодетское/сельская от ТК-5 р/с Респуховская до ТК-20	37 283,55	3 299,59	2 869,43	430,16
ИТОГО:		47 609 612,33	47 558 157,66	51 454,67
ИТОГО:	68 175 623,63	48 539 569,43	48 415 549,24	124 020,19

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЭП СПб» за 2022 год (руб.)
Часть 2

Контрагенты	Стоимость действующих договоров на 31.12.21г. (без НДС)	Непредъявленная к оплате выручка на 31.12.2021г. (нарастающим итогом) без НДС	Расходы на 31.12.2021г. (нарастающим итогом) без НДС	Условная прибыль
Договоры/объекты				
1	2	3	4	5
ГУП "ТЭК СПб"				
Дог. №147-П/14 от 16.05.14г., п. Мурино, Северомуринская кот.	71 116 373,40	30 982 172,39	28 058 235,36	2 923 937,03
Дог. №16/АН-20 от 29.09.20г. АН кв.12 ШО	19 756,25	9 552,15	7 640,86	1 911,29
Дог. №2-АН-21 19.03.21. АН Тореза	184 108,00	72 649,02	58 119,66	14 529,36
ИТОГО:		31 064 373,56	28 123 995,88	2 940 377,68
Теплосеть Санкт-Петербурга"АО				
Дог. №21-1595 от 26.07.21г. АН Реконстр. р/с Ветеранов от ТК-38 до ТК-46а (финанс. 2021)	199 018,96	31 564,41	27 451,60	4 112,81
Дог. №21-1595 от 26.07.21г. АН Реконстр. р/с кв. 117-119 от ТК-63 до УВВ-68 (финанс. 2021)	57 173,11	9 061,94	7 884,15	1 177,79
Дог. №21-1797 от 29.07.21г. АН Реконстр. р/с Шлиссельбургская от ТК-1 до ТК-8 р/с Обуховская (финансиров. На 2021г.)	109 683,69	17 384,87	15 122,83	2 262,04
Дог. №21-1800 от 29.07.21г. АН Реконстр. р/с Наличная, ТК-67, ТК-68, ТК-70, ТК-73 (право) (финанс. 2021)	351 697,63	55 744,08	48 470,07	7 274,01
Дог. №21-1800 от 29.07.21г. АН Реконстр. Московской т/м от ул. Димитрова до Пав. 3 (финанс. 2021)	599 193,31	68 308,03	59 377,69	8 930,34
Дог. №21-2211 от 24.09.21г. АН Реконстр. р/с Варшавская от ТК-16а до ТК-28а (финансир. 2021)	191 729,76	20 630,13	17 939,36	2 690,77
ИТОГО:		202 693,46	176 245,70	26 447,76
Восток-Запад"ООО				
Дог. №10/ВЗ-16 от 29.09.16г. кв. 38а Б.О.	35 980,00	20 155,99	16 843,20	3 312,79
ИТОГО:		20 155,99	16 843,20	3 312,79
Энергетическое Строительство"ООО				
Дог. №ЭС-104_СПб от 08.10.20г. Кв. 27А оз. Долгое	805 435,00	751 802,75	751 802,75	0,00
ИТОГО:		751 802,75	751 802,75	0,00
МТЭР"ООО				
Дог. №183/2020 от 05.10.20г. АН Стр. т/ввода на АК-1А р/с Володарского	15 429,22	10 024,36	8 953,73	1 070,63
Дог. №183/2020 от 05.10.20г. АН Рылеевская т/м от ТК-76 ТК-250	189 878,38	123 060,18	114 563,54	8 496,64
Дог. №10/2021 от 01.02.21г. АН т/м Рылеевская от ТК71 до ТК-76	232 858,38	123 135,52	98 478,11	24 657,41
Дог. №10/2021 от 01.02.21г. АН р/с 24-25 линия от УВВ-4 до ТК-5	15 374,65	7 882,57	3 269,79	4 612,78
Дог. №10/2021 от 01.02.21г. АН т/п участка т/ввода от УВВ-56 право 3 Главной ТМ	18 131,79	5 816,68	4 540,82	1 275,86
Дог. №33/2021 от 04.05.21г. АН Строительство участка теплового ввода от ТК-15(пр.) р/с Европейская до границы земельного участка подключаемого объекта.	37 658,40	8 540,93	7 425,91	1 115,02
Дог. №33/2021 от 04.05.21г. АН Строительство участка т/ввода от АК-1 р/с Бобруйская до границ земельного участка подключаемого объекта	11 305,00	1 614,35	467,46	1 146,89
Дог. №77/2021 от 21.05.21г. Реконструкция теплового ввода от врезки к тепловой камере-70 право распределительной сети Будапештская (вправо)	5 470 713,48	3 683 739,25	3 683 739,25	0,00
Дог. №77/2021 от 21.05.21г. Реконструкция теплового ввода от тепловой камеры-19 лево распределительной сети Новоселов	6 662 024,05	1 539 972,34	1 539 972,34	0,00
Реконструкция распределительной сети Космонавтов от тепловой камеры-24 лево	7 487 476,59	1 765 942,45	1 765 942,45	0,00
Дог. №77/2021 от 21.05.21г. Реконструкция Пороховской тепловой магистрали от узла теплофикационного-4 до границы работ у тепловой камеры-34	36 003 467,54	7 633 719,50	7 633 719,50	0,00
Дог. №77/2021 от 21.05.21г. Реконструкция тепловых сетей квартала 9а Ульянка	14 293 622,03	3 265 449,91	3 265 449,91	0,00
Дог. №77/2021 от 21.05.21г. Реконструкция распределительной сети Алтайская тепловой камеры-131 право, тепловой камеры-132 право	1 938 226,89	2 063 389,54	2 063 389,54	0,00
Дог. №249/2021 от 23.11.21г. АН Реконструкция распределительной сети Ветеранов от тепловой камеры-27 до тепловой камеры-29д	215 986,12	9 654,58	8 395,78	1 258,80
Дог. №249/2021 от 23.11.21г. АН Реконструкция распределительной сети Новоселов от тепловой камеры-12 до тепловой камеры-15	188 410,90	8 421,97	7 316,32	1 105,65
ИТОГО:		20 250 364,13	20 205 624,45	44 739,68
ИТОГО:	146 450 712,53	52 289 389,89	49 274 511,98	3 014 877,91

Сумма признанной в 2022 году выручки составляет:

Выручка	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
строка 2110		
Выручка от основных видов	78 576 357,33	99 308 083,91

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЭП СПб» за 2022 год (руб.)
Часть 2

деятельности		
Условная выручка в соответствии с ПБУ 2/2008	(3 749 820,46)	9 875 959,90
Итого	74 826 536,87	109 184 043,81

6) Прочие доходы и расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Проценты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 02.

В составе Прочих расходов в 2022 году отражены:

Прочие расходы	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Счет 91.02		
НДС по авансовым отчетам, НДС не принятый к НУ, премия к праздникам и юбилеям, материальная помощь, благотворительность, членские взносы, проценты по займам	1 066 101,20	1 760 517,06
Страховые взносы с премий к праздникам и юбилеям, судебные расходы, расходы на тендеры, вознаграждения за банковские гарантии	443 067,15	299 443,93
Расходы на услуги банков	74 385,54	95 909,12
Неустойка	9 558 040,58	
Расходы по передаче товаров безвозмездно, участие в закупках, расходы, связанные с участием в другой организации	42 631,73	33 656,13
Итого	11 184 226,20	2 189 526,24

В составе Прочих доходов в 2022 году отражены:

Прочие доходы	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Счет 91.01		
Корректировка резерва по отпускам	130 390,76	26 136,72
Проценты к получению по депозитам и займу	288 691,93	555 891,43
Судебные расходы	171 327,06	
Реализация имущества организации	25 000,00	142 588,39
Итого	615 406,75	724 616,54

Начисление процентов по депозитным договорам производится на конец отчетного периода, независимо от условий договора. На 31 декабря 2022 года ООО «ТЭП СПб» имеет следующие открытые депозитные договора:

Счет 55.03	На 31.12.2022	Дебиторская задолженность по начисленным процентам на 31.12.2022
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), дог. № 6 от 28.12.2022		
Ставка 6,38%, срок возврата 09.01.2023	900 000,00	471,95
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ", дог. № 90551290972.ПУ00 от 29.12.2022		
Ставка 5,08%, срок возврата 10.01.2023	900 000,00	250,52
Итого	1 800 000,00	722,47

7) При ведении бухгалтерского учета Общество применяет ПБУ 18/2002, возникшие в связи с этим показатели отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год:

09 "Отложенные налоговые активы"	На 31.12.2022	На 31.12.2021
строка 1180		
Оценочные обязательства и резервы (резервы по отпускам)	750 113,79	717 204,97
Незавершенное производство	2 553,65	2 642,07
Расходы будущих периодов	-	5 909,08
Итого	752 667,44	725 756,12

77 "Отложенные налоговые обязательства"	На 31.12.2022	На 31.12.2021
строка 1420		
Кредиторская задолженность (условная выручка)	203 663,76	748 607,03
Готовая продукция	1 450,96	1 450,96
Основные средства	6 979,62	11 167,41
НМА	515,77	604,21
Итого	212 610,11	761 829,61

Отложенный налог на прибыль	На 31.12.2022	На 31.12.2021
строка 2412		
Отложенный налоговый актив		
Кредиторская задолженность	-	(1 844,08)
Незавершенное производство	(88,44)	(88,44)
Расходы будущих периодов	(5 909,08)	4 215,49
Оценочные обязательства и резервы	32 908,84	149 671,07
Резервы сомнительных долгов	-	(603 492,00)
Отложенные налоговые обязательства		
Кредиторская задолженность	544 943,27	(141 145,36)
Нематериальные активы	88,44	1 713,44
Основные средства	4 187,79	(3 616,22)
Итого отложенный налог на прибыль	576 130,82	(594 586,10)

Счет 99.02.2	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Условный доход по налогу на прибыль	6 372 314,92	6 876 530,85
Итого	6 372 314,92	6 876 530,85

Счет 99.02.1	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Условный расход по налогу на прибыль	8 048 505,61	13 871 942,52
Итого	8 048 505,61	13 871 942,52

9) Ниже представлен состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в ст. 1250 Бухгалтерского баланса и увязка со ст. 4500 Отчета о движении денежных средств:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства на рублевых счетах в банках, руб.		
в т.ч.		
р/с ВТБ ПАО	64 542,78	4 869,40
р/с Сбербанк России АО	64 687,99	94 898,76
Денежные средства на валютных счетах в банках		
в т.ч.	0,00	0,00
Денежные средства на специальных счетах в банках		
в т.ч.		
р/с ВТБ ПАО (спец счет)	19,18	19,18
ИТОГО в Бухгалтерском балансе (строка 1250), тыс. руб.	129	100
ИТОГО в Отчете о движении денежных средств (строка 4500), тыс. руб.	129	100

II. Информация о связанных сторонах

В 2022 году ООО «ТЭП СПб» находилось в отношениях с гражданкой РФ Лоншаковой Ксенией Сергеевной, которая является Единственным Участником Общества (100% доли в Уставном капитале) и бенефициарным владельцем:

- в отношениях по распределению прибыли участникам Общества в размере 35 176 471 (Тридцать пять миллионов сто семьдесят шесть тысяч четыреста семьдесят один) руб. 00 коп.;

В 2022 году ООО «ТЭП СПб» находилось в отношениях с Тамвилиусом Артуром Ромэовичем, который является генеральным директором.

- в трудовых отношениях по трудовому договору, сумма начисленной заработной платы (включая, страховые взносы) за 2022 год составляет 5 471 207,50 руб.

- в отношениях по договору процентного займа №б/н от 02.08.2021г. (6,5% годовых, срок погашения – не позднее 31.07.2022 года) в размере 750 000 руб., который погашен двумя платежами: 11.03.2022 года в размере 315 000 руб., 21.03.2022 года в размере 435 000 руб. Начислено процентов за 2022 год в размере 10 123,98 руб. (оплачена общая сумма процентов за весь срок пользования займом в размере 52 543,17 руб.).

Справочно в 2021 году ООО «ТЭП СПб» находилось в отношениях с Лоншаковой Ксенией Сергеевной, которая является Единственным Участником Общества (100% доли в Уставном капитале):

- в отношениях по распределению прибыли участникам Общества в размере 19 705 883 (Девятнадцать миллионов семьсот пять тысяч восемьсот восемьдесят три) руб. 00 коп.;

В 2021 году ООО «ТЭП СПб» находилось в отношениях с Тамвилиусом Артуром Ромэовичем, который является генеральным директором.

- в трудовых отношениях по трудовому договору, сумма начисленной заработной платы (включая, страховые взносы) за 2021 год составила 4 791 986,88 руб.

- в отношениях по договору процентного займа №б/н от 02.08.2021г. (6,5% годовых, срок погашения – не позднее 31.07.2022 года) в размере 1 600 000 руб., который частично погашен 27.12.2021г. в размере 850 000 руб. Остаток на конец 2021 года – 750 000 руб. Начислено процентов за 2021 год в размере 42 419,19 руб.

III. Формы бухгалтерской отчетности

Общество отдельно отмечает, что:

- в форме бухгалтерской отчетности «Отчет о движении денежных средств» все Поступления и Платежи отражаются без Налога на добавленную стоимость (НДС), который отдельно отражается в «Прочих поступлениях» и «Прочих платежах» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» свернуто;

- краткосрочные депозиты отражаются в бухгалтерской отчетности в качестве Краткосрочных финансовых вложений;

- проценты по краткосрочным депозитам считаются доходами от инвестиционных операций и отражаются в форме бухгалтерской отчетности «Отчет о движении денежных средств» в строке «Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» при этом обороты по депозитным счетам отражаются в «Поступлениях с депозитных счетов» и «Платежах на депозитные счета» в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» свернуто.

Справочно при составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год:

- проценты по краткосрочным депозитам отражены в форме бухгалтерской отчетности «Отчет о движении денежных средств» в Прочих поступлениях в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» в размере 511 247,40 руб.

- при этом обороты по депозитным счетам отражены в «Прочих платежах» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» свернуто в размере 4 400 000 руб.

- НДФЛ с дивидендов участнику Общества, выплаченных в 2021 году, в сумме 2 953 008 руб. отражен в Платежах в связи с оплатой труда работников в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Событий после отчетной даты нет.

По итогам деятельности за 2020-2021 гг. проводилась инициативная аудиторская проверка бухгалтерской отчетности Общества, по результатам которой выявлено, что бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ТЭП СПб» по состоянию 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2020-2021 гг. в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Мы подтверждаем, что Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем; факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют. Мы подтверждаем, что не имеем никаких планов прекращения своей деятельности.

Мы оценили влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ТЭП СПб» санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий в 2022 году и считаем его несущественным.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ТЭП СПб» в обозримом периоде также будут несущественным.

Руководитель

10 марта 2023 года



Тамвилиус Артур Ромэович