

Общество с ограниченной ответственностью «ТЭС»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «ТЭС»** за 2022 год, составленной руководством в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность заполнена по формам утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н с учетом изменений, внесенных приказом от 19.04.2019г. №61н.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

1. Основные сведения об организации

1.1. Общая информация

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «ТЭС» (далее – Общество)

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица

Свидетельство от 10.05.2012 года серия 02 номер 006867747 о внесении записей Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, за основным государственным регистрационным номером 1050204598443

Адрес организации

РФ450069 Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Производственная, д.1/2

Местонахождение (по месту обособленного подразделения)

РФ450069 Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Производственная, д.1/2

Сведения о внесении изменений в учредительные документы

В отчетном периоде изменения в Устав Общества не вносились.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
33 человека	27 человека	26 человек

1.2. Основные виды деятельности

Согласно сведениям о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014(КДЕС ред.2) основным видом деятельности является торговля оптовая бытовыми электротоварами, код **46.43**

1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения

В состав Общества не входят филиалы, представительства, структурные подразделения, выделенные на отдельный баланс.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал в размере 15 тыс. руб. сформирован в соответствии с Уставом Общества, полностью оплачен.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2022 являлись:

Наименование акционера (участника)	Количество акций, шт.	Доля в УК, %
Казанцев Сергей Кириллович	-	100
Итого	-	100

1.5. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором), который действует на основании Устава Общества.

Директор Общества – Казанцев Сергей Кириллович

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

1.6. Информация об аудитор

Полное наименование и адрес аудитора

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТОР» (является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006040656), 628605, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск, ул. 60 лет Октября, дом 84, кв. 53

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Элементы учетной политики

При формировании учетной политики Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1. Учет основных средств

С 01 января 2022 года учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 №160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Применение новых стандартов относится только к тем фактам хозяйственной жизни, которые имели место после 01.01.2022 (без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет).

Числовые последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 отражены в бухгалтерском учете в межотчетный период и раскрыты в настоящих Пояснениях в разделе **2.12. «Последствия изменений учетной политики в отчетном периоде»**.

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет: 100 000 рублей за единицу

Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со 1 приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы..

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Способ начисления амортизации

Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и исчисляться в месяцах.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1

По ОС, которые не указаны в Классификаторе, срок полезного использования определяется исходя из указанного в техническом документировании срока эксплуатации, а при отсутствии таких сведений - исходя из ожидаемого срока полезного использования и получен дохода.

2.2. Учет запасов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019).

Актив, который не потребляется и не продается в течение обычного операционного цикла, относят к запасам, если он предназначен для использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Стоимость актива не влияет на его классификацию.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются на счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Списание материалов производится по средней стоимости.

2.3. Учет дебиторской задолженности

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ставшие известными значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.4. Оценочные обязательства и резервы. Арендные обязательства

2.4.1. Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н. В учетной политике предусмотрено создание следующих оценочных обязательств:

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков, включая страховые взносы;

Резерв под обесценение запасов;

Резерв на гарантийный ремонт;

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков определяются по каждому работнику нарастающим итогом на конец каждого месяца путем умножения суммы среднечасового заработка и исчисленных страховых взносов на количество дней отпуска, на которые работник имеет право.

Иные резервы определяются исходя из оценки расходов, которые Общество может понести при исполнении своих обязательств.

Обоснованность признания и величина оценочных обязательств и резервов подлежат проверке в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этими обязательствами.

При признании оценочного обязательства (резерва) его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.4.2. Организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды ежемесячно;

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Для расчета величины обязательств по аренде проценты начисляются ежемесячно.

Применение нового стандарта относится только к тем фактам хозяйственной жизни, которые имели место после 01.01.2022 (без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет).

2.5. Порядок признания выручки

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, выручка от оказания транспортных услуг, выручка от оказания рекламных услуг.

Прочими доходами организации являются:

- Проценты, полученные по размещенным денежным средствам на депозитных счетах в банках;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (возмещение расходов по оказанным услугам);
- Списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности (невостребованная по акту сверки);
- прочие доходы (поступления);

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются в состав прочих доходов.

2.6.Порядок признания расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- проценты за пользование кредитами и займами;
- Услуги банка;
- Штрафы за невыполнение договорных обязательств;
- НДС не принятый к зачету из бюджета;
- Расходы от реализации ОС и прочего имущества;
- Прочие непроизводственные расходы;

В Отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных работ (товаров, услуг), коммерческие расходы и прочие расходы.

Способ признания коммерческих расходов:

Учетные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к succeeding отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Учет Налога на прибыль и Отложенные налоги

Учет налога на прибыль и отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018г.

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. В Отчете о финансовых результатах сумма отложенного налога на прибыль отражается свернуто. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.9. Учет займов и кредитов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.10. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 12 месяцев.

2.11. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Валюта	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020
1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

2.12. Последствия изменений учетной политики

В отчетном периоде учетная политика Общества изменилась в связи с вступлением в силу начиная с отчетности за 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Новым стандартом ФСБУ 6/2020 с 01 января 2022 года внесены ряд изменений в учет основных средств а также зафиксированы действующие правила учета, которые не были предусмотрены в ранее действующем ПБУ 6/01 "Учет основных средств".

В соответствии с новыми требованиями в Учетную политику и в бухгалтерский учет организации были внесены соответствующие изменения, в том числе пересмотрены параметры начисления амортизации по основным средствам (далее ОС), находящимся в эксплуатации, по которым балансовая стоимость (остаточная), равна нулю и списаны основные средства, первоначальная стоимость которых при приобретении была равна стоимости запасов, а не основных средств (до 100000 руб. включительно).

ФСБУ 6/2020 допускает два способа отражения в учете и отчетности последствий изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта:

1. ретроспективный (п. 48 ФСБУ 6/2020);
2. альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Нами выбран альтернативный способ отражения последствий изменений учетной политики. При применении этого способа допускается **не пересчитывать сравнительные показатели** бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды в связи с переходом на применение нового стандарта (п. 49 ФСБУ 6/2020), а все изменения отразить в переходный межотчетный период.

В связи с этим балансовые остатки на 31 декабря 2021г. были пересмотрены и отражены в отчетности за 2022год с учетом корректировок, вызванных данным переходом.

По состоянию на 1 января 2022г - года начала применения ФСБУ 6/2020 нами сделаны следующие записи:

1. Списана остаточная стоимость объектов, являющихся несущественными активами первоначальной стоимостью до 100000руб. (выбор стоимости при которой объекты признаются запасами закреплён в Учетной политике) на сумму **92 тыс. руб.**

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с новым Стандартом таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на **нераспределенную прибыль** (п. 49 ФСБУ 6/2020).

2. Скорректирована балансовая стоимость объектов, за счет увеличения амортизации (минус нераспределенная прибыль) на сумму **1353 тыс. руб.**, и за счет уменьшения амортизации (плюс нераспределенная прибыль) на сумму **7780 тыс. руб.**

В целом за счет пересмотра элементов амортизации и корректировки балансовой стоимости объектов основных средств увеличена балансовая стоимость ОС на сумму **6335 тыс. руб.** (+7780-1353-92)

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения нового Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, также списываются на **нераспределенную прибыль** (п. 50 ФСБУ 6/2020).

По показателям, связанным с применением стандартов ФСБУ 6/2020 "Основные средства" скорректированы следующие строки баланса:

1. Увеличена балансовая стоимость ОС:

Строка 1150 «Основные средства» увеличена на **6335 тыс. руб.**

54280 тыс. руб. + 6335 тыс. руб. = 60615 тыс. руб.

2. Признан отложенный налоговый актив:

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» увеличена на сумму **269 тыс. руб.**

33 тыс.руб. + 269 тыс. руб. = 302 тыс. руб.

3. Признано отложенное налоговое обязательство:

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» увеличена на сумму **1537 тыс. руб.**

89 тыс. руб. +1537тыс руб. =1626 тыс. руб.

4. Увеличена нераспределенная прибыль на сумму **5068 тыс. руб.**, строка 1370 «Нераспределенная прибыль» в том числе:

4.1. Уменьшена за счет списания остаточной стоимости объектов, являющихся несущественными активами первоначальной стоимостью до 100000руб. – на 92тыс. руб.

4.2. Увеличена на сумму корректировки балансовой стоимости объектов, в связи с пересмотром элементов амортизации на 6304 тыс. руб.

Всего корректировка по основным средствам 6213тыс. руб.

4.3 Уменьшена на сумму пересчитанных отложенных налоговых активов и обязательств, на -1144 тыс. руб.

Стр. 1370 = (64727тыс. руб. + 6213тыс. руб. -1144тыс. руб.) = 69795 тыс. руб.

3. Дополнительная информация

3.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Значимые риски хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде отсутствовали. Общество не приостанавливало на длительный срок свою финансово-хозяйственную деятельность. Руководство Общества полагает, что риск ликвидности находится на управляемом уровне и не ожидает проблем с ликвидностью в обозримом будущем.

3.2. Информация о судебных делах и претензионных спорах

На отчетную дату незаконченные судебные процессы и претензионные споры у Общества отсутствуют.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Основные средства НМА

Общество не учитывает на своем балансе НМА и расходы на НИОКР.

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за отчетный период представлена в таблице «Наличие и движение основных средств»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	74 022	(29 742)	28 437	(2 737)	2 371	(7 234)	-	-	100 004	(34 605)
	5210	за 2021г.	72 916	(31 160)	41	(29)	29	(5 815)	-	-	75 013	(36 946)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	26 564	(13 924)	5 252	(2 737)	2 371	(4 056)	-	-	29 079	(15 609)
	5211	за 2021г.	24 479	(17 870)	-	-	-	(3 820)	-	-	26 564	(21 691)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения, не введенные в эксплуатацию основные средства, на 31 декабря 2022 года представлены в таблице «Незавершенные капитальные вложения».

2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	16 335	13 533	-	(28 437)	1 431
	5250	за 2021г.	1 431	14 945	-	(41)	16 335
Идентификация здания по адресу г.Ауртуми	5241	за 2022г.	115	-	-	-	115
	5251	за 2021г.	115	-	-	-	115

2.3. Изменение стоимости основных средств в результатестройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результатестройки, дооборудования, реконструкции -	5260	-	-

в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261		
в том числе:	5270		
	5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 961	2 878	5 570
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, перенесенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5287	5 508	2 893	2 801
	5288			

Сведения об иных объектах основных средств:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства, полученные в аренду	6 290	5 033
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	20 807	

4.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по группам (видам) за отчетный период представлена в Таблице «Наличие и движение запасов»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	резерв по снижению стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (тысяч)	себестоимость	резерв по снижению стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв по снижению стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	152 132	-	152 132	1 639 538	(1 663 278)	-	-	X	132 234	-	132 234
	5420	за 2021г.	120 899	-	120 899	1 340 164	(1 313 231)	-	-	X	152 132	-	152 132
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	6 778	-	6 778	19 469	(23 251)	-	-	19	2 996	-	2 996
	5421	за 2021г.	126	-	126	27 709	(21 056)	-	-	6	6 778	-	6 778
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	144 749	-	144 749	1 505 754	(1 526 099)	-	-	-	128 245	-	128 245
	5423	за 2021г.	120 091	-	120 091	1 241 521	(1 221 162)	-	-	-	144 749	-	144 749
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	17 554	(17 227)	-	-	-	327	-	327
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	604	-	604	96 761	(96 701)	-	-	-	665	-	665
	5426	за 2021г.	682	-	682	70 934	(71 012)	-	-	-	604	-	604
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и строк 4450 и 4500 «Отчета о движении денежных средств» представлен в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Касса	522	44	169
Расчетные счета	13 772	4 580	3 576
Переводы в пути	3 301	7	13
Итого	17 595	4 631	3 759

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют

4.4. Прочие оборотные активы

Встр.1260 « Прочие оборотные активы »бухгалтерского баланса отражены:

Наименованиепоказателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы по договорам страхования	902	35	42
НДС по арендным обязательствам (лизингу)	343	686	803
ИТОГО	1 245	721	845

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев отсутствует.
Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на балансе отсутствует.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	результате хозяйственных операций (сумма долга по	в поступлении	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженную	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2022г.	168 073	(25 604)	34 443	-	(98 204)	(2 124)	(42 726)	-	1 316	57	103 561	(1 038)	-
	5530	за 2021г.	110 867	(30 986)	86 707	-	(28 709)	(486)	(49 245)	-	347	33	168 759	(25 604)	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и	5511	за 2022г.	140 915	(25 604)	26 696	-	(75 648)	(1 175)	(42 726)	-	-	-	90 789	(1 038)	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	101 358	(30 986)	61 592	-	(21 882)	(153)	(49 245)	-	-	-	140 915	(25 604)	-
	5512	за 2022г.	21 350	-	5 853	-	(17 898)	(350)	-	-	-	-	8 954	-	-

Прочая	5532	за 2021г.	3 803	-	22 089	-	(4 543)	-	-	-	-	-	21 350
	5513	за 2022г.	5 808	-	1 894	-	(4 659)	(599)	-	1 316	-	57	3 817
	5533	за 2021г.	5 706	-	3 026	-	(2 284)	(332)	-	347	-	33	6 495
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-
Итого	5500	за 2022г.	168 073	(25 604)	34 443	-	(98 204)	(2 124)	(42 726)	X	1 316	57	103 561
	5520	за 2021г.	110 867	(30 986)	86 707	-	(28 709)	(486)	(49 245)	X	347	33	168 759
													(1 038)
													(25 604)

Просроченная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего			5540				
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками			5541				
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)			5542				
прочая			5543				
			5544				

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженную	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	85 074	425 339	-	(403 712)	-	-	-	-	-	-	106 701
займы	5572	за 2021г.	50 964	332 351	-	(298 242)	-	-	-	-	-	-	85 074
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	3 636	-	-	(2 059)	-	-	-	-	-	-	1 577
	5574	за 2021г.	5 557	-	-	(1 921)	-	-	-	-	-	-	3 636
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	212 466	81 939	12 359	(192 549)	(525)	-	-	-	1 316	57	115 064
в том числе:	5580	за 2021г.	138 756	101 577	5 156	(33 311)	(91)	-	-	-	347	33	212 466
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	199 259	65 085	-	(177 612)	(56)	-	-	-	47	57	86 781
	5581	за 2021г.	126 890	94 981	-	(22 832)	(10)	-	-	-	204	27	199 259

авансы полученные	5562	за 2022г.	2 639	7 484	-	(1 959)	(14)	-	-	8 150	
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2021г.	3 073	2 287	-	(2 639)	(81)	-	-	2 639	
	5563	за 2022г.	8 423	1 496	12	(848)	-	1 241	-	10 324	
кредиты	5583	за 2021г.	7 312	3 667	4	(2 564)	-	-	5	8 423	
	5564	за 2022г.	682	-	12 273	(12 095)	-	-	-	859	
займы	5584	за 2021г.	352	-	5 152	(4 821)	-	-	-	682	
	5565	за 2022г.	-	-	73	(73)	-	-	-	-	
прочая	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2022г.	1 463	7 874	1	38	(455)	28	-	8 949	
	5586	за 2021г.	1 130	643	-	(455)	-	143	1	1 463	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2022г.	212 466	81 939	12 359	(192 549)	(525)	X	1 316	57	115 064
	5570	за 2021г.	138 756	101 577	5 156	(33 311)	(91)	X	347	33	212 466

4.6. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице «*Финансовые вложения*»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1 652	-	39	-	-	-	-	1 613	-	-
	5311	за 2021г.	1 612	-	1 204	1 244	-	-	-	1 652	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 652	-	29	-	-	-	-	1 613	-	-
	5310	за 2021г.	1 612	-	1 204	1244	-	-	-	1 652	-	-

4.7. Информация о выручке

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка		
В том числе от:	1 655 710	1 300 579
Оптовая торговля		
Транспортные услуги	1 527 968	1 298 401
Прочие услуги (аренда,реклама)	3 048	1 045
Розничная торговля	1 001	1 133
	123 693	

4.8. Информация о себестоимости продаж в разрезе видов деятельности

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость		
В том числе:	1 521 554	1 216 775
Оптовая торговля		-
Розничная торговля	1 420 087	1 215 880
Прочие услуги(аренда,реклама)	101 467	-
		879

4.9. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	14 108	10 537
Расходы на оплату труда	5620	14 856	11 533
Отчисления на социальные нужды	5630	2 998	2 312
Амортизация	5640	7 234	3 730
Прочие затраты	5650	56 474	41 990
Итого по элементам	5660	95 670	70 102
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(16 929)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	8 448	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	104 118	53 173

4.10 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	971	583	-	-	1 554

4.11. Налог на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н., в редакции Приказа Минфина РФ №236 от 20.11.2018г.

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Наименование	2022	2021
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	24901	16 657
2. Ставка налога	20%	20%
3. Сумма расхода по налогу на прибыль	(4294)	(3 384)
4. Постоянный налоговый (расход) доход		565
5. Пересчет отложенных активов (обязательств)		-
6. Отложенный налог, в т.ч.	(883)	(51)
6.1 Временные разницы ОНО		(66)
6.2 Временные разницы ОНА		15
7. Текущий налог на прибыль	(4294)	(2 768)
8. Налог на прибыль	(5170)	(2 819)

Постоянные разницы на 31.12.2021 г., в том числе:	718
Расходы за счет Прибыли	329

Списание выделенного НДС на прочие расходы	22
Списание дебит.кредит.задолженности (не НУ)	367

Постоянные разницы на 31.12.2022 г., в том числе:	1245
Списание выделенного НДС на прочие расходы	19
Списание дебит.кредит.задолженности (не НУ)	586
Расходы за счет Прибыли	640

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах

Наименование (ФИО) связанной стороны	Место нахождения (жительства)	Основание
Казанцев Сергей Кириллович	г. Уфа	Единоличный исполнительный орган, лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал организации, бенефициарный владелец.
ООО «Сервисный центр Атлант»	г. Уфа	Организация, аффилированная через участника
ООО «Атлант-Сервис»	г. Уфа	Организация, аффилированная через участника

Операции, проведенные со связанными сторонами

Информация об операциях со связанными сторонами в отчетном году представлена в нижеприведенной таблице:

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Объем операций		Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчётного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов			Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчётного периода, тыс. руб.	Величина списания дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности, и долгов, иррегулярных взыскания, тыс. р.	
			тыс. руб.	% к итогу		условия	сроки	форма расчетов		всего	в том числе за резервом сомнительным
ООО «Атлант-Сервис»	Общества, находящиеся под общим контролем	Операции, связанные с хозяйственной деятельностью Договор аренды помещения	440	29%		Договорные		Денежная			
ООО «Сервисный центр Атлант»	Общества, находящиеся под общим контролем	Операции, связанные с хозяйственной деятельностью Договор по гарантийному ремонту быт. техники. Договор сервисного сопровождения. Договор аренды помещения	1065	71%		Договорные		Денежная			
Итого			1505			-		-	-	-	-

В течение отчетного периода организацией ООО «ТЭС» операции и расчеты со связанными сторонами осуществлены по принципу равнозначности по отношению к однородным сделкам.

5.2. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К основному управленческому персоналу относится директор и его заместители.

Виды выплат	За 2022 г.	За 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: -оплата труда за отчетный период (в т.ч. НДФЛ 13%) -начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды;	776 тыс руб	766 тыс.руб
	140 тыс.руб	139 тыс.руб.

5.3. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства, требующие раскрытия в пояснениях, на отчетную дату у Общества отсутствовали.

5.4. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Общество не приостанавливало и не планирует приостанавливать свою финансово-хозяйственную деятельность. Общество реализует товары на территории России, санкционные меры недружественных стран не оказывают существенного влияния на способность организации непрерывно продолжать свою деятельность.

5.5. Заявления об отсутствии некоторых фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде

Чрезвычайные факты отсутствуют. Государственная помощь Обществу не оказывалась. Совместная деятельность не велась. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические расходы отсутствовали. Затраты на освоение природных ресурсов не осуществлялись. Финансовые обеспечения не предоставлялись

Директор

Казанцев С.К.



15.03.2023