Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО " Тульское узловое транспортно-экспедиционное предприятие " за 2022 год

1. Сведения об организации:

Организационно-правовая форма: Открытое акционерное общество

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Тульское узловое транспортно-экспедиционное предприятие».

Сокращенное наименование Общества - ОАО «ТУТЭП».

Юридический адрес: 300901, г. Тула, поселок Горелки, ул. Московское шоссе, д. 2А.

Открытое акционерное общество «Тульское узловое транспортно-экспедиционное предприятие» создано 24 февраля 1993 года.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 71 № 001068908 выдано Администрацией Зареченского района г. Тулы 24.02.1993г.; ОГРН 1027100517036.

Свидетельство о постановке на учет: российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 71 № 000623346 выдано Инспекцией МНС по Зареченскому району г. Тулы 03.10.2001г.; ИНН 7103003951, КПП 710301001.

Уставный капитал общества составляет **1242,50** руб. (обыкновенные именные акции в количестве 4972 штуки, номинальная стоимость 0,25 (двадцать пять копеек) рубля каждая). Капитал оплачен полностью.

Чистая прибыль на одну акцию за 2022год составляет 105 руб. Его учредителями являются граждане России.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2022 год составила 4 116 тыс.руб.

Полный перечень связанных сторон ОАО «ТУТЭП», включая зависимые компании:

- Новикова Раиса Степановна -доля в УК более 10%;
- Асланова Аида Джейхуновна (лицо является членом Совета директоров акционерного общества);
- Климанова Инесса Васильевна - доля в УК менее 2% (лицо является членом Совета директоров акционерного общества
- Лапуцкий Юрий Григорьевич- доля в УК менее 2% (лицо является членом Совета директоров акционерного общества);
- Штольц Любовь Сергеевна - (лицо является членом Совета директоров акционерного общества);
- Полякова Ольга Александровна - доля в УК более 25 % (лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (генеральный директор); лицо является членом Совета директоров

акционерного общества).

Бенефициарный владелец ОАО "ТУТЭП" - Полякова О.А. доля в УК более 25 %.

Руководство текущей деятельностью открытого акционерного общества осуществляется **генеральным директором Поляковой Ольгой Александровной.**

Среднесписочная численность за 2022 год составила **7** человек.
Основной вид деятельности – **аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.** Деятельность не подлежит лицензированию.

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «ТУЭП» за 2022 год составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Предприятие не имеет намерения, необходимости или обязанности прекращать какую-либо существенную часть своей деятельности в обозримом будущем.
При составлении бухгалтерской отчетности применялась российская концепция подготовки бухгалтерской отчетности в соответствии с Законом N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2. Сведения об отчетности:
Организация находится полностью на **упрощенной** системе налогообложения (объект доходы-6%).
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 г. отсутствуют.
Крупные сделки и сделки с заинтересованностью в 2022 году не осуществлялись.
События после отчетной даты отсутствуют.
Деятельность в 2022 году была непрерывная.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлен альтернативным способом в соответствии с п. 49 Стандарта путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года. Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения настоящего стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списывались на нераспределенную прибыль. Бухгалтерские записи оформлены 01.01.2022 года, а результат корректировки отражен в Отчете об изменениях

капитала за январь-декабрь 2022 года по строке 3317 таблицы 1, заполнение таблицы 2 Отчета об изменениях капитала при данном отражении результатов перехода на ФСБУ не требуется.

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлен перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.
Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не повлек изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета, ввиду того что Общество по действующим договорам аренды выступает в роли арендодателя и все объекты аренды были квалифицированы в качестве объектов операционной аренды.

На 31.12.2022 года все объекты ОС отражены по балансовой стоимости, определяемой как первоначальная стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации. Тест на обесценения объектов ОС не проводится согласно п. 3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
На 31.12.2022 года все товарно-материальные ценности отражены по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается на основании п. 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами **не заключались.**
В 2021 и 2022 г. г. Организация **не** выполняла научно - исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы собственными силами.
На 01.01.2022г. и на 31.12.2022г. отсутствуют нематериальные, внеоборотные и оборотные активы поступившие по договору мены.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности (тыс. руб.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ОАО " Тульское узловое транспортно-экспедиционное предприятие "
300901, г. Тула, поселок Горелки, ул. Московское шоссе, д. 2А
ИНН 7103003951, КПП 710301001

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
						Выбыло объектов						Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	переход на ФСБУ 6/2020 (перевод в малоценные ОС)	накоплен-ная аморти-зация	переход на ФСБУ 6/2020 (корректировка амортизации-новый СПИ)	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	5 678	(3 672)	140	(1300)	(97)	1 300	225	(179)	-	-	-	4 421	(2 326)
	5210	за 2021 г.	6 201	(4 005)	91	(614)	-	599		(266)	-	-	-	5 678	(3 672)
в том числе:							-								
Сооружения	5201	за 2022 г.	1 853	(1 578)	-	(1 300)	-	1 300	10	(23)	-	-	-	553	(292)
	5211	за 2021 г.	2 371	(1 907)	-	(518)	-	518		(190)	-	-	-	1 853	(1 578)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	655	(544)	85	-	(97)	-	133	(40)	-	-	-	644	(452)
	5212	за 2021 г.	655	(515)	-	-	-	-		(29)	-	-	-	655	(544)
Офисное оборудование	5203	за 2022 г.	151	(76)	55	-	-	-	17	(51)	-	-	-	206	(110)
	5213	за 2021 г.	113	(113)	91	(53)	-	53		(16)	-	-	-	151	(76)
Здания	5204	за 2022 г.	2 269	(1 106)	-	-	-	-		(39)	-	-	-	2 269	(1 145)
	5214	за 2021 г.	2 311	(1 103)	-	(42)	-	27		(31)	-	-	-	2 269	(1 106)
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	367	(367)	-	-	-	-	65	(25)	-	-	-	367	(327)
	5215	за 2021 г.	367	(367)	-	-	-	-		-	-	-	-	367	(367)
Земля	5206	за 2022 г.	383	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383	-
	5216	за 2021 г.	383	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
в том числе:							-								
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-

2.2. 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 2022 г.	-	140	-	(140)	-
	5250	за 2021 г.	-	91	-	(91)	-
в том числе:							
Ноутбук HP (2022г)	5241	за 2022 г.	-	55	-	(55)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Снегоуборщик	5242	за 2022 г.	-	85	-	(85)	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кресло	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	44	-	(44)	-
Кондиционер	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	47	-	(47)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	2	-	2	95	(95)	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2021 г.	1	-	1	696	(695)	-	-	X	2	-	2
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	2	-	2	95	(95)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2021 г.	1	-	1	696	(695)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. 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 долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	268	(172)	50	-	(198)	-	(172)	-	-	-	120	(15)
	5530	за 2021 г.	270	(172)	67	-	(69)	-	-	-	-	-	268	(172)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	227	(172)	28	-	(172)	-	(172)	-	-	-	83	(15)
	5531	за 2021 г.	202	(172)	43	-	(18)	-	-	-	-	-	227	(172)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	20	-	18	-	(20)	-	-	-	-	-	18	-
	5532	за 2021 г.	25	-	17	-	(22)	-	-	-	-	-	20	-
Прочая	5513	за 2022 г.	22	-	3	-	(6)	-	-	-	-	-	19	-
	5533	за 2021 г.	44	-	7	-	(29)	-	-	-	-	-	22	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	268	(172)	50	-	(198)	-	(172)	X	-	-	120	(15)
	5520	за 2021 г.	270	(172)	67	-	(69)	-	-	X	-	-	268	(172)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	-	15	-	172	-	172
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	15	-	172	-	172
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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2022 г.	175	66	-	(71)	-	-	-	-	169
задолженность - всего	5580	за 2021 г.	114	67	-	(7)	-	-	-	-	175
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	45	60	-	-	-	-	-	-	104
	5581	за 2021 г.	41	6	-	(3)	-	-	-	-	45
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	3	-	-	-	-	-	-	3
	5582	за 2021 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	130	3	-	(71)	-	-	-	-	62
	5583	за 2021 г.	69	61	-	-	-	-	-	-	130
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	175	66	-	(71)	-	X	-	-	169
	5570	за 2021 г.	114	67	-	(7)	-	X	-	-	175

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	165	-	(94)	(71)	-
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	165	-	(94)	(71)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

6. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Выручка за 12 месяцев 2022 года всего	**4 116**
в т.ч. -предоставление в аренду за плату собственного нежилого недвижимого имущества	4 116
Прочие доходы за 12 месяцев всего	**596**
в т.ч. восстановлен резерв на отпуска	70
возврат налога на имущество за 2019-2021 гг.	526
Проценты к получению на неснижаемый остаток	**117**

Расходы за 12 месяцев 2022 года всего	**4 071**
в т.ч.	
- оплата труда	1496
- амортизация основных средств	179
- материальные затраты	269
- отчисления во внебюджетные фонды	396
- земельный налог	133
- транспортный налог	1
- электроэнергия, вода, газ	584
- услуги дератизации	12
- вывоз мусора	39
- охрана	74
- аудит	30
- отправка отчетности по каналам ТКС	6
- связь	39
- страхование машины, котельной	11
- размещение информации в сети интернет	2
- ведение реестра акционеров (годовое собрание)	19
- тех. обслуживание системы АПС	4
- обслуживание котельной	47
- то газового оборудования	187
- услуги по ведению бухгалтерского учета	264
- ремонт ворот, ремонт станции тополь	5
- поверка средств измерения	9
- юридические услуги	265

Прочие расходы за 12 месяцев 2022 года	**110**
в т.ч. - материальная помощь	45
- расходы на услуги банков	34
- прочие (госпошлина, резерв по сомнительным долгам)	31
Текущий налог на прибыль	
Налог при применении упрощенной системы налогообложения	**126**

4. Сведения об учетной политике:

Ведение бухгалтерского учета осуществляется, бухгалтерская отчетность формируется специализированной организацией.

В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Бухгалтерская отчетность Общества по состоянию на 31.12.2021г. составлена **в соответствии с РСБУ.**

При ее разработке за основу приняты формы бухгалтерской отчетности, приведенные в приложении к приказу Минфина России от 02.07.10 № 66н.

Критерием существенности является величина **10 процентов.**

4.1.Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (в т.ч. инвестиционная недвижимость). Переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта

основных средств в бухгалтерском учете.
Амортизация начисляется ежемесячно.
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
Согласно изменениям, внесенным УП для целей бухгалтерского учета 16.04.2022 года, в связи с вступлением в силу с 01.01.2023 новых требований законодательства Российской Федерации, в части обязательных критериев к проведению обязательного аудита БФО за 2022 год, а именно, освобождение от обязательного аудита непубличных акционерных обществ с доходом до 800 млн. руб. и суммой активов до 400 млн. руб. (ФЗ от 16.04.2022г. №№99-ФЗ и 114-ФЗ) Общество с 01.01.2022г.:

- при определении первоначальной стоимости (п. 4 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"):
  - в капвложения, формирующие первоначальную стоимость ОС, включает только суммы, подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику). Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (сооружением, изготовлением) ОС, в том числе на приведение ОС в состояние и местоположение, необходимые для использования, включает в расходы по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены;
  - не учитывает скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы включает в прочие доходы, а не корректирует на них фактические затраты при включении в капвложения;
  - не определяет приведенную (дисконтированную) стоимость кредиторской задолженности, если продавец (подрядчик) предоставляет длительную отсрочку (рассрочку) оплаты. Иными словами, если проценты за отсрочку (рассрочку) оплаты в договоре не указаны, их не выделяет из договорной стоимости ОС. В таком случае в капвложения включают договорную стоимость, как если бы отсрочки (рассрочки) не было;
- при приобретении ОС по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами (например, по договору мены) величину затрат, оплаченных ими, определять (п. 4 ФСБУ 26/2020) по балансовой стоимости передаваемых активов или по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг. Справедливую стоимость передаваемого имущества (имущественных прав, работ, услуг) или приобретаемых объектов ОС не определяет;
- не проверяет объекты ОС и капвложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020). В этом случае балансовая стоимость ОС определяется как первоначальная стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации.

4.2. Сырье и материалы
Согласно изменениям, внесенным УП для целей бухгалтерского учета 16.04.2022 года, в связи с вступлением в силу с 01.01.2023 новых требований законодательства Российской Федерации, в части обязательных критериев к проведению

обязательного аудита БФО за 2022 год, а именно, освобождение от обязательного аудита непубличных акционерных обществ с доходом до 800 млн. руб. и суммой активов до 400 млн. руб. (ФЗ от 16.04.2022г. №№99-ФЗ и 114-ФЗ) Общество с 01.01.2022г.:

- оценивает приобретенные запасы исходя из цены поставщика без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также условий отсрочки (рассрочки) платежа. В таком случае другие затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов, признаются расходом периода, в котором они понесены. К таким затратам, в частности, относятся (п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"):
  - затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
  - затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
  - проценты, связанные с приобретением (созданием) запасов, включаемые в стоимость инвестиционного актива;
- определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, даже если возможно определить их справедливую стоимость (п. 14 ФСБУ 5/2019);
- оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, то есть не формирует резервы под обесценение запасов (п. 32 ФСБУ 5/2019).

4.3. Финансовые вложения

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73.01 «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчета 55.03 «Депозитные счета» и 55.23 «Депозитные счета в валюте».

Доход от размещения депозитов учитывается на счете 91 «Прочие доходы и расходы» ежемесячно на последнее число текущего месяца.

Краткосрочные депозиты относятся к денежным эквивалентам и отражаются по строке 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса.

4.4. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

4.5. Оценочные обязательства

Согласно изменениям, внесенным УП для целей бухгалтерского учета 16.04.2022 года, в связи с вступлением в силу с 01.01.2023 новых требований законодательства Российской Федерации, в части обязательных критериев к проведению обязательного аудита БФО за 2022 год, а именно, освобождение от обязательного аудита непубличных акционерных обществ с доходом до 800 млн. руб. и суммой активов до 400 млн. руб. (ФЗ от 16.04.2022г. №№99-ФЗ и 114-ФЗ) Обществом с 01.01.2023 года было принято решение не применять ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" в части создания оценочного обязательства по предстоящим отпускам сотрудникам. Было произведено восстановление неиспользованной суммы резерва предстоящих отпусков на 31.12.2022 года в сумме 70 тыс. руб.

4.6. Учет при передаче имущества в аренду
Согласно изменениям, внесенным УП для целей бухгалтерского учета 16.04.2022 года, в связи с вступлением в силу с 01.01.2023 новых требований законодательства Российской Федерации, в части обязательных критериев к проведению обязательного аудита БФО за 2022 год, а именно, освобождение от обязательного аудита непубличных акционерных обществ с доходом до 800 млн. руб. и суммой активов до 400 млн. руб. (ФЗ от 16.04.2022г. №№99-ФЗ и 114-ФЗ) Общество с 01.01.2022г.:

- в части сдачи в аренду:

классифицирует все объекты аренды в качестве объектов операционной аренды, за исключением случаев когда:
- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права (п. 28 ФСБУ 25/2018).

5. Информация о связанных сторонах:

В течение 2022 года ОАО " ТУТЭП" операции со связанными сторонами не осуществлялись.
Выплата дивидендов и иных вознаграждений членам совета директоров Общества не осуществлялась.
Величина вознаграждения основного управленческого персонала в 2022 году составила:
-краткосрочные вознаграждения - 431 тыс. руб.
- долгосрочные вознаграждения - 0,00 тыс. руб.
- страховые взносы - 91 тыс. руб.
Сумма приведена до вычета налога на доходы физических лиц. Величина вознаграждений определяется трудовыми договорами и локальными внутренними актами. Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

6. Влияние ситуации в стране, сложившейся в 2022 году

В 2022 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.
Деятельность компании не относится к отраслям экономики, в наибольшей степени пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции. Общество не имеет обязательств выраженных в иностранной валюте, а также контрагентов зарубежом, в связи с этим не испытывает затруднений, связанных с разрывом логистических цепочек, ограничениями по валютным операциям, увеличением ставок по кредитам.
Общество подтверждает что последствия обострения внешнеполитической обстановки и вспышки вируса COVID-19:
- не оказали влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год;
- не оказали негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор ОАО «ТУТЭП» Полякова О.А.
30 марта 2023 года