

ООО «ТСП»

188540, Ленинградская обл,
г. Сосновый Бор,
Копорское ш, дом № 10,
помещение 77,78, офис 314

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Теплоснабжающее предприятие»
за 2022 год

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

- 1.1. Полное наименование организации: Общества с ограниченной ответственностью «Тепло-снабжающее предприятие».
- 1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «ТСП».
- 1.3. Место нахождения Общества: 188540, Ленинградская область, г. Сосновый Бор, Копорское шоссе д. 10, пом. 77,78, офис 314.
- 1.4. Основной вид деятельности: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными. Общество ведет деятельность в рамках концессионного соглашения.
- 1.5. Сведения о государственной регистрации юридического лица:
Дата государственной регистрации: 22.05.2018;
Основной государственный регистрационный номер: 1184704007256;
Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области.
- 1.6. Размер уставного капитала: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.
- 1.7. Участники ООО «ТСП»:
- 50% доли уставного капитала принадлежит гражданину Российской Федерации Шлянкевичу Станиславу Александровичу;
- 50% доли уставного капитала принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ГОРОДА ПЕЧОРА, ОГРН 1061105010471.
- 1.8. Единоличным исполнительным органом ООО «ТСП» является генеральный директор Воробьев Василий Семенович.
- 1.9. Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
- 1.10. Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 1 человек.
- 1.11. Бухгалтерский учет в Обществе ведет ООО «Аудиторско-консалтинговая фирма «АСБ» по договору на оказание возмездных услуг № БУ-05/2018 от 05.07.2018.
- 1.12. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

2.1. Учет операций по концессионному соглашению

Объект концессионного соглашения отражается концессионером на забалансовом счете 001.2 «Объекты концессионного соглашения». Иное имущество концедента, для которого не выполняется стоимостной критерий классификации объекта в качестве основного средства, отражается на забалансовом счете 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение».

В целях постановки на забалансовый учет первоначальная стоимость Объекта концессионного соглашения и Иного имущества определяется по соглашению сторон (по данным Концессионного соглашения или актов приема-передачи).

Расходы, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией, модернизацией, техническим освидетельствованием, проверкой средств измерений и доведением имущества до состояния, в котором оно пригодно для использования отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», по подразделению «Концессия».

После ввода в эксплуатацию вновь созданного или реконструированного Объекта концессионного соглашения затраты, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по подразделению «Концессия» увеличивают стоимость имущества, отраженного на забалансовом счете 001.2 «Объекты концессионного соглашения».

На отдельном забалансовом счете 010 «Износ основных средств» также отражается сумма износа Объекта концессионного соглашения, начисляемого по установленным нормам амортизационных отчислений по правилам бухгалтерского учета.

Если концедент не компенсирует расходы, то на дату ввода в эксплуатацию вновь созданного или реконструированного Объекта концессионного соглашения отражается:

Дебет 04 «Нематериальные активы» по подразделению «Концессия», Кредит 08 «Вложения во внеоборотные активы» по подразделению «Концессия» - право владения и пользования объектом концессионного соглашения по сумме затрат, понесенных концессионером и не возмещенных концедентом. Далее в течение срока владения и пользования имуществом концессионер начисляет амортизацию на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Данные об Объекте концессионного соглашения, учтенные на забалансовых счетах, раскрываются в отдельном балансе, который представляет собой совокупность стоимостных показателей об Объекте концессионного соглашения и сумме начисленного по нему износа, а также иных соответствующих показателей, связанных с использованием (эксплуатацией) Объекта концессионного соглашения.

Расходы, связанные с обслуживанием Объекта концессионного соглашения, учитываются в соответствии с ПБУ 10/99, а расходы по его модернизации, иному улучшению характеристик и эксплуатационных свойств - в качестве отдельного объекта внеоборотных активов с последующей его амортизацией.

В налоговом учете Объекты концессионного соглашения учитываются как основные средства, по которым начисляется амортизация по правилам налогового учета и принимается в расходы при расчете налога на прибыль.

2.2. Материально-производственные запасы

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 № 180н.

К бухгалтерскому учету приобретенные материалы принимаются по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецнастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

2.4. Задолженность по полученным кредитам и займам

на срок:

- менее 12 месяцев учитывается в составе краткосрочной задолженности на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»;
 - более 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»;
- до истечения установленного договором срока возврата заемных средств.

Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам, учтенной на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 (366) дней.

Проценты по заемным обязательствам отражаются в составе прочих расходов ежемесячно независимо от даты выплаты обязательств.

2.5. Способы учета доходов и расходов

Общество ведет бухгалтерский учет определяя в бухгалтерском учете доходы и расходы по методу начисления.

Расходы учитываются отдельно, в зависимости от вида деятельности и источника финансирования и ведутся с подразделением на прямые и косвенные расходы, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Учет прямых расходов ведется на счете 20 «Основное производство». К прямым расходам относятся: прямые материальные затраты, зарплата персонала со страховыми взносами, амортизация основных производственных фондов, расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и услуг, НЗП оценивается по прямым затратам.

Косвенные расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные (управленческие) расходы списываются в полном объеме в конце отчетного периода в качестве условно-постоянных затрат непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» с выделением на отдельном субсчете 90.8 «Управленческие расходы»

2.6. Порядок применения ПБУ 18/02

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ведет учет балансовым методом на основании первичных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

2.7. Изменения учетной политики

Изменение учетной политики, оказавшее существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности в 2022 году, связано с досрочным началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденный Приказом от 30.05.2022 №86Н.

Последствия изменения учетной политики отражаются в упрощенном порядке в соответствии п.53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

РАЗДЕЛ 3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерской отчетности ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденный Приказом от 30.05.2022 №86Н досрочно.

В связи с подписанием дополнительного соглашения № 47ДС/2022 и протокола о намерениях № 1 к концессионному соглашению № 94КС/2013 от 17.06.2013 срок концессионного соглашения продлевается до 30.06.2033 года. В связи с чем, были пересмотрены сроки полезного использования Объекта концессионного соглашения, пересчитаны сумма амортизации и отложенные налоговые обязательства. Данные корректировки внесены в регистры учета.

2. На основании соглашения об утверждении нового графика погашения задолженности перед ООО «АТЭС» в рамках Концессионного соглашения №94кс/2013 от 17.06.2013 также была пересмотрена кредиторская задолженность в части долгосрочных и краткосрочных обязательств.

Данные обстоятельства привели к изменениям сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021, а именно:

Бухгалтерский баланс:

ГЛАВЕРСКИЙ БАЛАНС			
Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	
		Предыдущее значение	Новое значение
АКТИВ			
Нематериальные активы	1110	291 665	359 743
В том числе:			
Объект концессионного соглашения	11101	291 665	359 743
Отложенные налоговые активы	1180	73 465	1 516
Итого по разделу I	1100	365 130	361 259
БАЛАНС	1600	367 698	363 827
ПАССИВ			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(56 274)	(1 812)
Итого по разделу III	1300	(56 264)	(1 802)
Отложенные налоговые обязательства	1420	58 333	-
Прочие обязательства	1450	-	331 449
В том числе:			
Кредиторская задолженность по концессионному соглашению (о замене стороны)	14501	-	331 449
Итого по разделу IV	1400	58 333	331 449
Кредиторская задолженность	1520	364 893	33 444
Кредиторская задолженность по концессионному соглашению (о замене стороны)	15201	362 117	30 668
Итого по разделу V	1500	365 629	34 180
БАЛАНС	1700	367 698	363 827

Отчет об изменениях капитала:

Наименование показателя	код	Предыдущее значение		Новое значение	
		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Увеличение капитала за 2021 г.	3310 /3210	-	-	54 462	54 462
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	3300 /3200	(56 274)	(56 264)	(1 812)	(1 802)
На 31 декабря 2021 г.					
Чистые активы	3600	Предыдущее значение		Новое значение	
		(56 264)		(1 802)	

РАЗДЕЛ 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 г.

4. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса):

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

4.1. Наличие и движение нематериальных активов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Корректировка в связи с изменением в учетной политике	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего: в том числе: Право владения и пользования объектом концессионного соглашения	5100	за 2022г.	372 683	(12 940)	-	-	-	(31 057)	-	-	-	372 683	(43 997)
	5110	за 2021г.	-	-	372 683	-	-	(81 018)	68 078	-	-	372 683	(12 940)
	5101	за 2022г.	372 683	(12 940)	-	-	-	(31 057)	-	-	-	372 683	(43 997)
	5111	за 2021г.	-	-	372 683	-	-	(81 018)	68 078	-	-	372 683	(12 940)

4.2. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (имущество, созданное концессионером в рамках реализации концессионного соглашения)

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 разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	372 563	120	-	(372 683)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего							
в том числе:							
Объект концессионному соглашению	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	372 563	120	-	(372 683)	-

5. Основные средства (строка 1150 Баланса):

5.1. Наличие и движение объектов основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.										
	5210	за 2021г.										
в том числе:												
Здания	5201	за 2022г.										
	5211	за 2021г.										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.										
	5212	за 2021г.										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.										
	5230	за 2021г.										
в том числе:												
	5221	за 2022г.										
	5231	за 2021г.										

5.2. 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	-	-

5.4. 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Объект концессионного соглашения, полученный от концедента и подлежащий возврату по истечении срока соглашения*	5286	333 212	363 891	4 065
	5287	-	-	-

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

* Объект концессионного соглашения, полученный от концедента и подлежащий возврату по истечении срока соглашения

Объект концессионного соглашения	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
	Стоимость	Износ	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Износ	Уменьше- ние стоимо- сти	Списание износа	Стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Система дренажа и аварийного слива теплоносителя, КС-000037	2 343	139	2 204		335			2 343	474	1 869
Центробежный насос KSB Omega 200-520 A SC GF с фундам.рамой, эл.двиг., муфтой и защитой (1), КС-000040	3 478	145	3 333		348			3 478	493	2 985
Щит аварийного освещения №2, 0,4кВт (ЩАО-2, ЩРО-1), КС-000048	50	2	48		5			50	7	43
Приточная камера КЦКП-40-У3, КС-000003	5 671	236	5 435		567			5 671	803	4 868
Горелка комбинированная (природный газ/мазут М-100) двухблочная Energy (Италия) (3), КС-000017	8 082	337	7 745		808			8 082	1145	6 937
Дымосос ДН 21 (160*750 5АИ 355 М8 F2 V2 IM 1001) ПР ПУ SKF, КС-000022	5 122	214	4 908		512			5 122	726	4 396
Котел водогрейный NOVOTHERM-58 1-ый (зав.номер 5813185), КС-000008	52 198	2 175	50 023		5220			52 198	7395	44 803
КРУ 6 кВ, КС-000053	13 472	374	13 098		898			13 472	1272	12 200
Трансформатор силовой ТМГ 1600/6/0,4кВ (2), КС-000052	1 044	22	1 022		52			1 044	74	970
Дымовая труба Н=55м с двумя газоот- водящими стволами Двн1=Двн2 =2000мм 2-ая, КС-000020	16 808	467	16 341		1121			16 808	1588	15 220
Подстанция трансформаторная ком- плектная БКТП 2х1000 кВа, КС-000034	5 126	107	5 019		256			5 126	363	4 763
Котел водогрейный NOVOTHERM-58 2-ой (зав.номер 5813186), КС-000009	51 945	2 164	49 781		5195			51 945	7359	44 586

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

	16 808	467	16 341	1121		16 808	1588	15 220
Дымовая труба Н=55м с двумя газоотводящими стволами Двн1=Двн2=2000мм 1-ая, КС-000019	1 145	32	1 113	76		1 145	108	1 037
Система пожарной сигнализации и объектная система оповещения, КС-000038				173		519	245	274
Автоматизированное рабочее место, КС-000001	519	72	447	69		683	97	586
Вентилятор индустриальный радиальный ВИР400-12,5-1-LG90-250М4-Ч-П-У2 (2), КС-000005	683	28	655	68		683	96	587
Вентилятор индустриальный радиальный ВИР400-12,5-1-LG90-250М4-Ч-П-У2 (3), КС-000006	683	28	655	77		765	109	656
Шкаф управления воздушоснабжением (ЩУВС), КС-000045	765	32	733	903		9 031	1279	7 752
Линия подачи жидкого топлива, КС-000027	9 031	376	8 655	465		4 654	659	3 995
Шкаф серверный ЩС (ЩУиА-21-02-016-03-4425ИК-55), КС-000044	4 654	194	4 460	14		138	20	118
Отопительный агрегат АВО-62-П с кронштейнами 0,48кВт (2), КС-000031	138	6	132	373		1 118	528	590
Оборудование для контроля технологических процессов, КС-000029	1 118	155	963	26		183	37	146
Система водоснабжения и канализации, КС-000036	183	11	172	1229		12 285	1741	10 544
Шкаф автоматики котельной в составе 7 шкафов (щитов), КС-000043	12 285	512	11 773	876		13 143	1241	11 902
Распределительное устройство низкого напряжения 0,4кВ - Щитовая 1, КС-000054	13 143	365	12 778					

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Кран мостовой электрический однобалочный опорный 1ый, КС-000023	988	21	967	49				988	70	918
Отопительный агрегат АВО-62-П с кронштейнами 0,48кВт (1), КС-000030	153	6	147	15				153	21	132
КРУН 10 кВ, КС-000025	5 354	149	5 205	357				5 354	506	4 848
Шкаф управления сетевыми насосами в составе ЩУСН и Преобразователей частоты Danfoss AQUA DriveFC-200, КС-000046	3 907	163	3 744	391				3 907	554	3 353
Насос рециркуляционный центробежный горизонтальный KSB ETNY 150-125-400 SG (2), КС-000050	677	94	583	226				677	320	357
Отопительный агрегат АВО-62-П с кронштейнами 0,48кВт (4), КС-000033	138	6	132	14				138	20	118
Кран мостовой электрический однобалочный опорный 2ой, КС-000024	988	21	967	49				988	70	918
Дымосос ДН 21 (160*750 5АИ 355 М8 F2 V2 IM 1001) ЛЕВ ПУ SKF, КС-000021	5 122	213	4 908	512				5 122	725	4 397
Вентилятор промышленный радиальный ВИР400-12,5-1-LG90-250М4-Ч-П-У2 (4), КС-000007	683	28	655	68				683	96	587
Горелка комбинированная (природный газ/мазут М-100) двухблочная Еnergy (Италия) (4) , КС-000018	8 082	337	7 745	808				8 082	1145	6 937
Трансформатор силовой ТМГ 1600/6/0,4кВ (1) , КС-000051	1 044	22	1 022	52				1 044	74	970
Распределительное устройство низкого напряжения 0,4кВ - ЩИТОВАЯ 2, КС-000055	5 976	166	5 810	398				5 976	564	5 412
Наружная кабельная трасса (Здание 1), КС-000028	3 750	104	3 646	250				3 750	354	3 396

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Сигнализатор загазованности ЭССА-СО/6 (зав. №12713/07), КС-000011	93	8	85	19			93	27	66
Отопительный агрегат АВО-62-П с кронштейнами 0,48кВт (3), КС-000032	138	6	132	14			138	20	118
Насос рециркуляционный центробежный горизонтальный KSB ETNY 150-125-400 SG (1), КС-000049	677	94	583	226			677	320	357
Система внутренней радиофикации и телефонизации, КС-000035	244	7	237	16			244	23	221
Система теплоснабжения приточной камеры КЦКП-40-У3 мощностью 830 кВт, КС-000039	1 610	67	1 543	161			1 610	228	1 382
Здание котельной, котельная (2, 1, 1а, 1б) Инв.70, 000000070	12 257	1 253	71 004	2360			72 257	3613	68 644
Крышный вентилятор радиальный КРОС9-10, КС-000026	1 545	64	1 481	155			1 545	219	1326
Центробежный насос KSB Omega 200-520 A SC GF с фундам.рамой, эл.двиг., муфтой и защитой (2), КС-000041	3 478	145	3 333	348			3 478	493	2 985
Кондиционер центральный каркасно-питательный КЦКП-50-С1-У3, КС-000002	1 275	53	1 222	128			1 275	181	1 094
Вентилятор индустриальный радиальный ВИР400-12,5-1-LG90-250М4-Ч-П-У2 (1), КС-000004	683	28	655	68			683	96	587
Система редуцирования давления газа на базе компрессоров винтовых Genezis 5,508-270 (8 бар), КС-000014	10 733	447	10 286	1073			10 733	1520	9 213
Газоанализатор кислорода твердотелитный "ЭЖОН" (Лл.ч.=500 мм) (2), КС-000013	186	15	171	37			186	52	134

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Горелка комбинированная (природный газ/мазут М-100) двухблочная Energy (Италия) (1), КС-000015	8 072	336	7 736		807			8 072	1143	6 929
Центробежный насос KSB Omega 200-520 A SC GF с фундам.рамой, эл.двиг., муфтой и защитой (3), КС-000042	3 478	145	3 333		348			3 478	493	2 985
Щит управления насосами рециркуляции (ЩУНР), КС-000047	722	30	692		72			722	102	620
Сигнализатор загазованности ЭССА-СН4/16 (зав. №12766/07), КС-000010	136	11	125		27			136	38	98
Газоанализатор кислорода твердотроллитный "ЭЖОН" (Лп.ч.=500 мм) (1), КС-000012	187	16	171		37			187	53	134
Горелка комбинированная (природный газ/мазут М-100) двухблочная Energy (Италия) (2), КС-000016	8 072	336	7 736		807			8 072	1143	6 929
Итого	376 944	13 053	363 891	0,00	30679	0,00	0,00	376 944	43732	333 212

6. Запасы (строка 1210 Баланса):**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			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 2022г.	-	-	-	350	(332)	-	-	X	18	-	18
	5420	за 2021г.	17	-	17	73	(90)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности Готовая продукция	5401	за 2022г.	-	-	-	350	(350)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	73	(73)	-	-	-	-	-	-
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2022г.	-	-	-	350	(332)	-	-	-	18	-	18
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2021г.	17	-	17	-	(17)	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (строка 1230 Баланса)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						перевод из Дт в Кт зад-ть	перевод из долго- в кратко-сроч- ную зад-ть	перевод из Дт в Кт зад-ть	На конец периода	
			уче- тен- ная по усло- виям дого- вора	величи- на ре- зерва по сом. долгам	в результате хозяйственных операций	поступление	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные на- числения	по- гаше- ние	выбыло	вос- ста- нов- ление ре- зерва		учтенная по усло- виям договора	величина резерва по сом. дол- гам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	60	-	2 178	-	-	(60)	-	-	-	2 178	-
в том числе:	5530	за 2021г.	-	-	60	-	-	-	-	-	-	60	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	60	-	2 117	-	-	(60)	-	-	-	2 117	-
	5532	за 2021г.	-	-	60	-	-	-	-	-	-	60	-
	5513	за 2022г.	-	-	61	-	-	-	-	-	-	61	-
Прочая	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

7.2 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками		5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)		5542	-	-	-	-	-	-
прочая		5543	-	-	-	-	-	-
		5544	-	-	-	-	-	-

7.3. Наличие и движение кредиторской задолженности (строки 1450, 1520 Баланса)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из КТ в ДТ зад-ть	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	Изменение дол-госрочной и краткосрочной зад-ти		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	331 449	-	-	-	-	(30 668)	-	300 781
	5571	за 2021г.	62 789	204	-	(200)	-	268 656	-	331 449
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	732	204	-	(200)	-	(736)	-	-
задолженность по концессионному соглашению (о замене стороны)	5554	за 2022г.	331 449	-	-	-	-	300 781	-	300 781
	5574	за 2021г.	62 057	-	-	-	-	269 392	-	331 449
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	34 180	1 924	9	(31 800)	-	30 668	-	34 981
	5580	за 2021г.	310 797	3 261	146	(11 368)	-	(268 656)	-	34 180
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	6	1 556	-	(6)	-	-	-	1 556
	5581	за 2021г.	114	6	-	(114)	-	-	-	6
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 601	206	9	(221)	-	-	-	2 595
	5583	за 2021г.	145	2 451	5	-	-	-	-	2 601
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	736	-	-	(736)	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	250	640	141	(1 031)	-	736	-	736
задолженность по концессионному соглашению (о замене стороны)	5566	за 2022г.	30 668	-	-	(30 668)	-	30 668	-	30 668
	5586	за 2021г.	310 283	-	-	(10 223)	-	(269 392)	-	30 668
прочая	5567	за 2022г.	169	162	-	(169)	-	-	X	162
	5587	за 2021г.	5	164	-	-	-	-	X	169
Итого	5550	за 2022г.	365 629	1 924	9	(31 800)	-	X	-	335 762
	5570	за 2021г.	372 586	3 464	146	(11 568)	-	X	-	365 629

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

7.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	0,00	0,00	186 170
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Задолженность по концессионному соглашению	5593	0,00	0,00	186 170
	5594	-	-	-

8. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная ректировка	Поступило	выбыло (погашено)			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
						первоначальная стоимость	накопленная ректировка	начисление процентов		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	250	-	-	-	-	250
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставление процентного займа ООО "АТТИК"	5306	за 2022г.	-	-	250	-	-	-	-	250
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	250	-	-	-	-	250
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	268	73
Расходы на оплату труда	5620	2680	637
Отчисления на социальные нужды	5630	557	140
Амортизация	5640	31 057	81 018
Прочие затраты	5650	42 968	7 289
Итого по элементам	5660	77 530	89 157
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		17
Итого расходы от реализации концессионного соглашения	5600	77 530	89 174

Генеральный директор

Воробьев В.С.

«29» марта 2023 года

