

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 2023 год

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

- 1.1.** Полное наименование организации: Общества с ограниченной ответственностью «Теплоснабжающее 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 2 человека.
- 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, поверкой 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. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Все объекты НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает линейным способом амортизации.

2.3. Основные средства и капитальные вложения.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 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.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

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 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. 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, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. 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»

2.8. 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.

РАЗДЕЛ 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г.

3. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса):

3.1. 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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	372 683	(43 997)	-	-	-	(31 057)	-	-	-	372 683	(75 054)
	5110	за 2022г.	372 683	(12 940)	-	-	-	(31 057)	-	-	-	372 683	(43 997)
в том числе: Право владения и пользования объектом концессионного соглашения	5101	за 2023г.	372 683	(43 997)	-	-	-	(31 057)	-	-	-	372 683	(75 054)
	5111	за 2022г.	372683	(12 940)	-	-	-	(31 057)	-	-	-	372 683	(43 997)

4. Основные средства (строка 1150 Баланса):

4.1. 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 2023г.										
	5210	за 2022г.										
в том числе: Здания	5201	за 2023г.										
	5211	за 2022г.										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.										
	5212	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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 2023г.		625			625
	5250	за 2022г.					-
в том числе: Сметная документация: Реконструкция здания 716	5241	за 2023г.		625			625

	5251	за 2022г.	-	-	-	-
--	------	-----------	---	---	---	---

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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	-	-

4.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	318 877	333 212	363 891
	5287	-	-	-

*** 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	Уменьшение стоимости	Списание износа	Стоимость	Износ	Остаточная стоимость
КРУ 6 кВ, КС-000053	13 472	1 272	12 200		898			13 472	2 170	11 301
КРУН 10 кВ, КС-000025	5 354	506	4 848		357			5 354	863	4 491
Насос рециркуляционный центробежный горизонтальный KSB ETNY 150-125-400 SG (1), КС-000049	677	320	357		226			677	546	132
Дымосос ДН 21 (160*750 5АИ 355 М8 F2 V2 IM 1001) ЛЕВ ПУ SKF, КС-000021	5 122	726	4 396		512			5 122	1 238	3 884
Крышный вентилятор радиальный КРОС9-10, КС-000026	1 545	219	1 327		155			1 545	373	1 172
Шкаф управления сетевыми насосами в составе ЩУСН и Преобразователей частоты Danfoss AQUA DriveFC-200, КС-000046	3 907	554	3 354		391			3 907	944	2 963
Отопительный агрегат АВО-62-П с кронштейнами 0,48кВт (1), КС-000030	153	22	131		15			153	37	116
Система внутренней радиофикации и телефонизации, КС-000035	244	23	221		16			244	39	205
Дымосос ДН 21 (160*750 5АИ 355 М8 F2 V2 IM 1001) ПР ПУ SKF, КС-000022	5 122	726	4 396		512			5 122	1 238	3 884
Горелка комбинированная (природный газ/мазут М-100) двухблочная Energy (Италия) (2) , КС-000016	8 072	1 144	6 929		807			8 072	1 951	6 122

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Оборудование для контроля технологических процессов, КС-000029	1 118	528	590		373			1 118	901	217
Автоматизированное рабочее место, КС-000001	519	245	274		173			519	418	101
Щит управления насосами рециркуляции (ЩУНР), КС-000047	722	102	619		72			722	174	547
Линия подачи жидкого топлива , КС-000027	9 031	1 279	7 752		903			9 031	2 182	6 848
Наружная кабельная трасса (Здание 1), КС-000028	3 750	354	3 396		250			3 750	604	3 146
Шкаф автоматики котельной в составе 7 шкафов (щитов), КС-000043	12 285	1 740	10 545		1 229			12 285	2 969	9 316
Вентилятор промышленный радиальный ВИР400-12,5-1-LG90-250М4-Ч-П-У2 (2), КС-000005	683	97	586		68			683	165	518
Кран мостовой электрический однобалочный опорный 2ой, КС-000024	988	70	918		49			988	119	868
Центробежный насос KSB Omega 200-520 A SC GF с фундам.рамой, эл.двиг., муфтой и защитой (1), КС-000040	3 478	493	2 985		348			3 478	840	2 637
Вентилятор промышленный радиальный ВИР400-12,5-1-LG90-250М4-Ч-П-У2 (4), КС-000007	683	97	586		68			683	165	518
Приточная камера КЦКП-40-У3, КС-000003	5 671	803	4 868		567			5 671	1 371	4 301
Отопительный агрегат АВО-62-П с кронштейнами 0,48кВт (3), КС-000032	138	19	118		14			138	33	104
Дымовая труба Н=55м с двумя газоотводящими стволами Двн1=Двн2 =2000мм 2-ая, КС-000020	16 808	1 587	15 221		1 121			16 808	2 708	14 100

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Центробежный насос KSB Omega 200-520 A SC GF с фундам.рамой, эл.двиг., муфтой и защитой (3), КС-000042	3 478	493	2 985		348			3 478	840	2 637
Отопительный агрегат АВО-62-П с кронштейнами 0,48кВт (2), КС-000031	138	19	118		14			138	33	104
Здание котельной, котельная (2, 1, 1а, 1б) Инв.70, 000000070	72 258	3 613	68 644	16 442	2 457			88 699	6 071	82 629
Трансформатор силовой ТМГ 1600/6/0,4кВ (1) , КС-000051	1 044	74	970		52			1 044	126	918
Система редуцирования давления газа на базе компрессоров винтовых Genezis 5,508-270 (8 бар), КС-000014	10 733	1 520	9 212		1 073			10 733	2 594	8 139
Котел водогрейный NOVOTHERM-58 2-ой (зав.номер 5813186), КС-000009	51 945	7 359	44 586		5 195			51 945	12 553	39 392
Щит аварийного освещения №2, 0,4кВт (ЩАО-2, ЩРО-1), КС-000048	50	7	43		5			50	12	38
Котел водогрейный NOVOTHERM-58 1-ый (зав.номер 5813185), КС-000008	52 198	7 395	44 803		5 220			52 198	12 614	39 583
Шкаф управления воздухообеспечением (ЩУВС), КС-000045	765	108	656		76			765	185	580
Система пожарной сигнализации и объектная система оповещения, КС-000038	1 145	108	1 037		76			1 145	184	960
Распределительное устройство низкого напряжения 0,4кВ - ЩИТОВАЯ 2, КС-000055	5 976	564	5 412		398			5 976	963	5 013
Сигнализатор загазованности ЭССА-СН4/16 (зав. №12766/07), КС-000010	136	39	98		27			136	66	70

Вентилятор промышленный радиальный ВР400-12,5-1-LG90-250М4-Ч-П-У2 (3), КС-000006	683	97	586		68			683	165	518
Газоанализатор кислорода твердоэлектродный "ЭКОН" (Л.ч.=500 мм) (2), КС-000013	187	53	134		37			187	90	96
Трансформатор силовой ТМГ 1600/6/0,4кВ (2) , КС-000052	1 044	74	970		52			1 044	126	918
Вентилятор промышленный радиальный ВР400-12,5-1-LG90-250М4-Ч-П-У2 (1), КС-000004	683	97	586		68			683	165	518
Дымовая труба Н=55м с двумя газоотводящими стволами Двн1=Двн2=2000мм 1-ая, КС-000019	16 808	1 587	15 221		1 121			16 808	2 708	14 100
Горелка комбинированная (природный газ/мазут М-100) двухблочная Energy (Италия) (1) , КС-000015	8 072	1 144	6 929		807			8 072	1 951	6 122
Горелка комбинированная (природный газ/мазут М-100) двухблочная Energy (Италия) (3) , КС-000017	8 082	1 145	6 937		808			8 082	1 953	6 129
Кран мостовой электрический однобалочный опорный 1ый, КС-000023	988	70	918		49			988	119	868
Кондиционер центральный каркасно-питательный КЦКП-50-С1-У3, КС-000002	1 275	181	1 094		127			1 275	308	967
Распределительное устройство низкого напряжения 0,4кВ - Щитовая 1, КС-000054	13 143	1 241	11 902		876			13 143	2 118	11 026
Горелка комбинированная (природный газ/мазут М-100) двухблочная Energy (Италия) (4) , КС-000018	8 082	1 145	6 937		808			8 082	1 953	6 129
Шкаф серверный ЩС (ЩУиА-21-02-016-03-4425ИК-55), КС-000044	4 654	659	3 994		465			4 654	1 125	3 529
Система дренажа и аварийного слива теплоносителя, КС-000037	2 343	474	1 869		335			2 343	809	1 534

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Система водоснабжения и канализации, КС-000036	183	37	146		26			183	63	120
Насос рециркуляционный центробежный горизонтальный KSB ETNY 150-125-400 SG (2), КС-000050	677	320	357		226			677	546	132
Сигнализатор загазованности ЭССА-СО/6 (зав. №12713/07), КС-000011	93	26	67		19			93	45	48
Газоанализатор кислорода твердоэлектролитный "ЭКОН" (Лп.ч.=500 мм) (1), КС-000012	187	53	134		37			187	90	96
Система теплоснабжения приточной камеры КЦКП-40-УЗ мощностью 830 кВт, КС-000039	1 610	228	1 382		161			1 610	389	1 221
Отопительный агрегат АВО-62-П с кронштейнами 0,48кВт (4), КС-000033	138	19	118		14			138	33	104
Подстанция трансформаторная комплектная БКТП 2х1000 кВа, КС-000034	5 126	363	4 763		256			5 126	619	4 507
Центробежный насос KSB Omega 200-520 A SC GF с фундам.рамой, эл.двиг., муфтой и защитой (2), КС-000041	3 478	493	2 985		348			3 478	840	2 637
Итого	376 944	43 732	333 212	16 442	30 776	0	0	393 386	74 508	318 877

5. Запасы (строка 1210 Баланса):

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
							себе-	резерв					
			стоимос-	а	баланс	поступ-	ть	под	убытков	оборот	себе-	величина	баланс
			ть	резерва	овая	ления	стоимос-	снижени	от	запасов	стоимос-	резерва	овая
				под	стоимос-	и	ть	е	снижени	между их	ть	под	стоимос-
				снижени	ть	затрат		стоимос-	я	группами		снижение	ть
				е		ы		ти	стоимос-	(видами)		стоимос-	
				стоимос-				ти	ти			ти	
Запасы - всего	5400	за 2023г.	18	-	18	317	(334)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	305	(288)	-	-	X	18	-	18
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	18	-	18	317	(334)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	305	(288)	-	-	-	18	-	18
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность**6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (строка 1230 Баланса)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сом. долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- ч- ную зад- ть	перевод из Дт в Кт зад- ть	перевод из Кт в Дт зад- ть	учтенная по условиям договора	величина резерва по сом. долгам
					в результате хозяйстве- нных операций	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погаше- ние	списание на финансов ый результат	восста- новле- ние резер- ва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 177	-	3 497	-	(1 027)	-	-	-	-	-	4 647	-
	5530	за 2022г.	60	-	2 177	-	(60)	-	-	-	-	-	2 177	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	3 311	-	-	-	-	-	-	-	3 311	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 117	-	186	-	(967)	-	-	-	-	-	1 336	-
	5532	за 2022г.	60	-	2 117	-	(60)	-	-	-	-	-	2 117	-
Прочая	5513	за 2023г.	60	-	1	-	(60)	-	-	-	-	-	1	-
	5533	за 2022г.	-	-	60	-	-	-	-	-	-	-	60	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		Изменение долгосрочной и краткосрочной зад-ти	перевод из ДТ в КТ зад-ть	перевод из КТ в ДТ зад-ть	
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	300 781	-	-	-	-	(30 668)	-	-	270 113
	5571	за 2022г.	331 449	-	-	-	-	(30 668)	-	-	300 781
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность по концессионному соглашению (о замене стороны)	5554	за 2023г.	300 781	-	-	-	-	(30 668)	-	-	270 113
	5574	за 2022г.	331 449	-	-	-	-	(30 668)	-	-	300 781
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	34 981	3 187	121	(34 051)	-	30 668	-	-	34 906
	5580	за 2022г.	34 180	1 924	9	31 800	-	30 668	-	-	34 981
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 556	111	-	(72)	-	-	-	-	1 595
	5581	за 2022г.	6	1 556	-	(6)	-	-	-	-	1 556
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 595	168	-	(228)	-	-	-	-	2 535
	5583	за 2022г.	2 601	206	9	(221)	-	-	-	-	2 595
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	2 800	121	(2 921)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	736	-	-	736	-	-	-	-	-
задолженность по концессионному соглашению (о замене стороны)	5566	за 2023г.	30 668	-	-	(30 668)	-	30 668	-	-	30 668
	5586	за 2022г.	30 668	-	-	(30 668)	-	30 668	-	-	30 668
прочая	5567	за 2023г.	162	108	-	(162)	-	-	X	X	108
	5587	за 2022г.	169	162	-	(169)	-	-	X	X	162
Итого	5550	за 2023г.	335 762	3 187	121	(34 051)	-	X	-	-	305 019

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

	5570	за 2022г.	365 629	1 924	9	31 800	-	X	-	-	335 762
--	------	-----------	---------	-------	---	--------	---	---	---	---	---------

6.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	0,00	0,00	0,00
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Задолженность по концессионному соглашению	5593	0,00	0,00	0,00
	5594	-	-	-

7. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	250	-	500	(250)	-	-	-	500	-
	5311	за 2022г.	-	-	250	-	-	-	-	250	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставление процентного займа ООО "АТТИК"	5306	за 2023г.	250	-	500	(250)	-	-	-	500	-
	5316	за 2022г.	-	-	250	-	-	-	-	250	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2023г.	250	-	500	(250)	-	-	-	500	-
	5310	за 2022г.	-	-	250	-	-	-	-	250	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	334	268
Расходы на оплату труда	5620	3 412	2680
Отчисления на социальные нужды	5630	679	557
Амортизация	5640	31 057	31 057
Прочие затраты	5650	29 392	42 968
Итого по элементам	5660	64 874	77 530
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	-	-
Итого расходы от реализации концессионного соглашения	5600	64 874	77 530

Генеральный директор

Воробьев В.С.

«20» марта 2024 года