

Общество с ограниченной ответственностью
«Тюменский энергетический альянс»
ОГРН 1147232046741, ИНН/КПП 7203322704/720301001
Тюменская область, г. Тюмень, ул. Чернышевского, д.1, корп.3, помещение 3

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Общие сведения

Основным видом экономической деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Тюменский энергетический альянс» (далее – Общество) является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 1 человек.

Генеральный директор – Демидович Ирина Алексеевна.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

ООО «ТЭА» было реорганизовано путем преобразования из ОАО «ТЭА» в 2014 году, согласно протоколу решения единственного акционера от 29.09.2014.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 № 34н.

Определение дохода (расхода) – метод начисления.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на дату их приобретения.

2.2. Основные средства

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации линейное.

На 31.12.2023 основных средств на балансе Общества нет.

2.3 Финансовые вложения

При осуществлении хозяйственных операций по финансовым вложениям Организация руководствуется положениями Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых

вложений» ПБУ 19/02, Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Финансовые вложения принимаются к учету по стоимости приобретения на счете 58 «Финансовые вложения», на субсчете по соответствующему виду вложения.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета».

Финансовые вложения принимаются к учету по стоимости приобретения фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии финансовых вложений оценка их стоимости определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в ПБУ 19/02.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций и пр.

Согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» в случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация должна осуществить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

На 31.12.2023 общая сумма долгосрочных финансовых вложений (код 1170) в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ составила 489 627 тыс. руб.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Просроченная задолженность покупателей и заказчиков у Общества отсутствует.

2.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 30 000 тыс. рублей.

99,99 % доли владеет ООО «Базфорс», 0,01 % доли владеет Демидович И.А.

2.6. Займы и кредиты

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются, как долгосрочные.

Общая сумма займов, полученных в течение 2023 года, составила 1 550 тыс. руб.

Общая сумма займов, погашенных в течение 2023 года, составила 176 500 тыс. руб., включая начисленные проценты.

2.7. Доходы и расходы

В расходах Общества по статье 2200 «Управленческие расходы» в размере 2 648 тыс. руб. отражены:

- 2 433 тыс. руб. – оплата труда со страховыми взносами;
- 25 тыс. руб. – расходы на аренду помещения;

- 150 тыс. руб. – расходы за проведение оценки;
- 40 тыс. руб. – расходы на проведение аудита.

В доходах Общества в 2023 году по статье 2310 «Доходы от участия в других организациях» в размере 25 691 тыс. руб. отражены полученные дивиденды.

В прочих доходах Общества в 2023 году по статье 2340 «Прочие доходы» в размере 28 260 тыс. руб. отражены:

- 10 000 тыс. руб. – реализация доли в уставном капитале;
- 14 219 тыс. руб. – переоценка акций;
- 4 041 тыс. руб. – прочее.

В прочих расходах Общества в 2023 году по статье 2350 «Прочие расходы» в размере 15 395 тыс. руб. отражены:

- 10 000 тыс. руб. – реализация доли в уставном капитале;
- 5 363 тыс. руб. – переоценка акций;
- 28 тыс. руб. – расходы на услуги банка;
- 5 тыс. руб. – прочее.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год Обществом получена чистая прибыль в размере 32 087 тыс. руб.

2.8. Прочие существенные положения

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере. (Основание: п. п. 6, 10.1, 12, 16 ПБУ 9/99, Письмо Минфина России от 19.12.2006 № 07-05-06/302).

3. Налоги и сборы

На конец отчетного периода Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам. Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4. Резервы

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода согласно ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

На 31.12.2023 резерв по сомнительным долгам отсутствует. Другие резервы создавались.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется 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.

Оценочные обязательства учитывают на счете 96 «Резервы предстоящих расходов»: по кредиту – отчисления в резерв, по дебету – его использование или восстановление (п. п. 8, 22 ПБУ 8/2010). Согласно учетной политике резерв на оплату отпусков определяется на последний день отчетного периода.

Оценочные обязательства по отпускам на конец отчетного периода принято не отражать в силу их несущественности.

Условные обязательства отсутствуют.

Условные активы отсутствуют.

6. Сведения о связанных сторонах

Связанные стороны

Общества с ограниченной ответственностью «Тюменский энергетический альянс» (по состоянию на 31.12.2023)

№	Наименование (Ф.И.О.) связанной стороны	Основание
1	Акционерное общество «Ямалкоммунэнерго»	Относится к той же группе лиц
2	Долгов Сергей Николаевич	Относится к той же группе лиц
3	Общество с ограниченной ответственностью «СКС Холдинг ГмбХ» (SKS Holding GmbH)	Относится к той же группе лиц
4	Демидович Ирина Алексеевна	(1) Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа; (2) Относится к той же группе лиц
5	Открытое акционерное общество «Тепло-Энергетик»	Относится к той же группе лиц
6	Общество с ограниченной ответственностью Энергетическая компания «Тепло-Водо-Электро-Сервис»	Относится к той же группе лиц
7	Общество с ограниченной ответственностью «Базфорс»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов (Владеет 99,99% долей в уставном капитале ООО «ТЭА»)
8	Маркова Людмила Васильевна	Относится к той же группе лиц
9	Акционерное общество «Ямалэкосервис»	Относится к той же группе лиц
10	Онофрийчук Игорь Анатольевич	Относится к той же группе лиц
11	Общество с ограниченной ответственностью «Гыданкоммунэнерго»	Относится к той же группе лиц
12	Общество с ограниченной ответственностью «Ямальское районное коммунальное объединение»	Относится к той же группе лиц
13	Общество с ограниченной ответственностью «Лабытнангская водопроводная компания»	Относится к той же группе лиц
14	Общество с ограниченной ответственностью «Инновационные технологии»	Относится к той же группе лиц
15	Ткаченко Артем Николаевич	Относится к той же группе лиц
16	Общество с ограниченной ответственностью «Люминофор»	Относится к той же группе лиц

Бенефициарным владельцем Общества является Демидович Ирина Алексеевна.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023 год составили 2 085 тыс. рублей, в том числе удержанный с указанных доходов НДФЛ – 271 тыс. рублей и начисленные страховые взносы – 348 тыс. рублей.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2023 год начислено и выплачено не было.

7. Прочее

На момент написания настоящих пояснений Обществу неизвестно о предъявлении к нему каких-либо исков или о привлечении Общества к участию в деле в качестве третьего лица.

В целом, существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и условных фактов хозяйственной деятельности, не выявлено.

В 2024 году Общество не планирует сокращение или прекращение своей деятельности.

Генеральный директор ООО «ТЭА»

И.А. Демидович

«25» марта 2024 г.