

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023г.  
ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

#### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Теплолюкс -Тюмень» (далее «Общество») занимается производством электрической распределительной и регулирующей аппаратуры, реализацией и монтажом кабельных систем обогрева. Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Теплолюкс -Тюмень».

Юридическим адресом и фактическим местонахождением Общества является: 625013, Россия, Тюменская область, город Тюмень, ул. Пермькова, 19.

Общество зарегистрировано Регистрационной палатой г. Тюмени от 11.04.2000 г., регистрационный номер №773.

Имеется свидетельство, о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц зарегистрированных до 01.07.2002 г., дата внесения записи 02.12.2002 г. серия 72 № 001514661 за основным государственным номером 1027200857276

Размер Уставного капитала Общества в 2023 году не изменялся и составил 10 тыс. руб.

- Органами управления Общества являются: Общее собрание участников
- Генеральный директор.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 г. составила 134 человека (за 2022 – 138 человек, за 2021 г. – 216 человек).

Генеральный директор - Кузьмин Алексей Евгеньевич.

Главный бухгалтер - до 01.08.2023 года – Петровская Наталья Валерьевна, с 01.08.2023 года - отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения:

502945001 – Московская обл., г. Мытищи

632545001 – Самарская обл., г. Сызрань

860445001 – ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск

890945001 – ЯНАО, Ямальский р-он

861845001 – ХМАО-Югра, Ханты-Мансийский р-он

891145002 – ЯНАО, Пуровский р-он

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- реализация и монтаж кабельных систем обогрева;
- проведение исследований, экспериментально-конструкторских, проектных работ, направленных на дальнейшее повышение технического уровня общества;

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

- осуществление других видов работ и оказание услуг, не противоречащих действующему законодательству РФ.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### **2.1 Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2023 год, утверждена приказом Общества от 31 декабря 2022 г. № 1.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

### **2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютном счете в банке, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов) в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

|            | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Доллар США | 89,6883            | 70,3375            | 74,2926            |
| Евро       | 99,1919            | 75,6553            | 84,0695            |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

#### **2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

#### **2.4 Нематериальные активы**

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

#### **2.5 Основные средства**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Амортизация основных средств, исчисляется исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01 января 2002 г., используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

| Группа основных средств                    | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс |
|--|--|
| Здания                                     | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)                   |
|  | Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)                      |
|  | Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)                    |
|  | Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)                   |
| Сооружения                                 | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)                   |
| Машины и оборудование                      | Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)                        |
|  | Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)                      |
|  | Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)                      |
|  | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)                   |
|  | Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)                      |
|  | Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)                    |
| Офисное оборудование                       | Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)                      |
|  | Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)                      |
|  | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)                   |
|  | Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)                      |
|  | Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)                   |
| Транспортные средства                      | Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)                      |
|  | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)                   |
|  | Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)                      |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)                        |
|  | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)                   |

Амортизация не начисляется по:

- Полностью с амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию;
- Земельным участкам.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## 2.6 Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отсутствует.

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

#### **2.7 Материально-производственные запасы**

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете).

Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке.

#### **В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:**

- ✓ затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, авариями, пожарами и др.
- ✓ управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением(созданием) запасов;
- ✓ расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- ✓ иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

#### **2.8 Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершённое производство на 31.12.2023 г. составляет **445 402 500,65** рублей и ведётся по контрактам или объектам по направлению деятельности:

##### ***1. Ачимовские отложения Уренгойского НГКМ. дог.ЛЭА 114/РД.3 от 01.08.2020г.***

Сумма: **104 201,64**

Период возникновения: январь 2023г.

Причина возникновения: отсутствие выручки по данному направлению

Предполагаемая дата закрытия: 2 квартал 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 35 389 471,03

##### ***2. Губаха. Метафракс. дог.151021 ПСН\_ТТ-М от 15.10.2021г.***

Сумма: **1 115 937,07**

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

Период возникновения: январь 2023г.

Причина возникновения: приостановка объекта

Предполагаемая дата закрытия: 2-3 квартал 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: отсутствует

**3. ДНС с УПСВ Чупальского ЛУ**

Сумма: **8 038 533,85**

Период возникновения: 2022 год

Причина возникновения: приостановка объекта

Предполагаемая дата закрытия: 2-3 квартал 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 8 038 533,85

**4. Кап.ремонт по дог. № 2142316/2413Д от 01.10.2016**

Сумма: **9 691 505,83**

Период возникновения: 2022 год

Причина возникновения: приостановка объекта

Предполагаемая дата закрытия: 2-3 квартал 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 9 691 505,83

**5. Новопортовское м/р. Куст скважин 10.1. дог.195 от 19.12.2019г.**

Сумма: **41 869,72**

Период возникновения: март 2023г.

Причина возникновения: наличие незакрытых, но выполненных объёмов СМР в сумме 6 700 867,36, малая часть выручки, закрытой за сентябрь 2021 г. (2 273 679,00 руб. без учёта НДС), изменения рабочей документации, смена контролирующего органа.

Предполагаемая дата закрытия: май 2022

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2021г.: 57 235 838,40

**6. Новопортовское м/р. Куст скважин 10.1. дог.339 от 01.05.2023г.**

Сумма: **2 732,86**

Период возникновения: май 2023г.

Причина возникновения: отсутствие выручки

Предполагаемая дата закрытия: 1 квартал 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: нет

**7. Новопортовское м/р. Куст скважин 11. дог.336 от 01.04.2023г.**

Сумма: **18 794,86**

Период возникновения: май 2023г.

Причина возникновения: отсутствие выручки

Предполагаемая дата закрытия: 1 квартал 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: нет

**8. Новопортовское м/р. Куст скважин 11. дог.672 от 21.08.2019г.**

Сумма: **1 804 450,36**

Период возникновения: январь 2023г.

Причина возникновения: закрытие объекта

Предполагаемая дата закрытия: 2-3 квартал 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: нет

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

**9. Новопортовское м/р. Куст скважин 12. дог.337 от 01.04.2023г.**

Сумма: **393 928,06**

Период возникновения: май 2023г.

Причина возникновения: закрытие объекта

Предполагаемая дата закрытия: 2-3 квартал 2023

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: нет

**10. Новопортовское м/р. Куст скважин 12. дог.803 от 15.11.2019г.**

Сумма: **29 139 219,18**

Период возникновения: 2022 год

Причина возникновения: наличие незакрытых, но выполненных объёмов СМР в сумме 8 748 324,00, малая часть выручки, закрытой за 2023 г., изменения рабочей документации, смена контролирующего органа.

Предполагаемая дата закрытия: 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 27 211 934,00

**11. Новопортовское м/р. Куст скважин 8.2. дог.194 от 19.12.2019г.**

Сумма: **6 883 397,04**

Период возникновения: октябрь – ноябрь 2022 г.

Причина возникновения: изменения рабочей документации, смена контролирующего органа.

Предполагаемая дата закрытия: 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 48 328 462,00

**12. Новопортовское м/р. ПЖК. дог.ГНЯ-18/11033/01302/Р/9-03 от 25.12.2018г.**

Сумма: **31 067 933,78**

Период возникновения: январь 2023г.

Сумма: 31 067 933,78

Период возникновения: январь 2023г.

Причина возникновения: приостановка объекта

Предполагаемая дата закрытия: 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 15 360 742,00

**13. Обустройство кустов скважин Приобского м/р. Куст 361. дог.100021/01778Д от 16.04.2021г.**

Сумма: **34 575 633,19**

Период возникновения: 2022

Причина возникновения: отсутствие авансирования, передача объекта другому Подрядчику

Предполагаемая дата закрытия: 3-4 квартал 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 189 472 818,38

**14. Обустройство кустов скважин Приобского м/р. Куст 391. дог.100021/02441Д от 27.05.2021г.**

Сумма: **15 712 330,98**

Причина возникновения: отсутствие авансирования, передача объекта другому Подрядчику

Предполагаемая дата закрытия: 3-4 квартал 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 394 507 735,89

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

**15. Обустройство кустов скважин Приобского м/р. Куст 391у. дог.100021/02415Д от 17.05.2021г.**

Сумма: **2 913 275,65**

Период возникновения: 2022

Причина возникновения: отсутствие авансирования, передача объекта другому Подрядчику

Предполагаемая дата закрытия: 3-4 квартал 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 414 951 840,01

**16. Обустройство кустов скважин Приобского м/р. Куст 600. дог.100021/02410Д от 19.05.2021г.**

Сумма: **9 850 530,74**

Период возникновения: 2022

Причина возникновения: отсутствие авансирования, передача объекта другому Подрядчику

Предполагаемая дата закрытия: 3-4 квартал 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 405 932 916,40

**17. Обустройство кустов скважин Приобского м/р. Куст 608. дог.100021/02635Д от 08.06.2021г.**

Сумма: **13 833 639,95**

Период возникновения: 2022

Причина возникновения: отсутствие авансирования, передача объекта другому Подрядчику

Предполагаемая дата закрытия: 3-4 квартал 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 237 276 690,55

**18. ОЗХ комплекса FCC. г.Сызрань. дог.3300720/0780Д от 01.10.2020г.**

Сумма: **233 286 503,78**

Причина возникновения: наличие незакрытых, но выполненных объемов СМР, длительные процессы подготовки площадок для работ.

Предполагаемая дата закрытия: ноябрь-декабрь 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 3 091 050 292,00

**19. ОЗХ установки пр-ва серы г.Сызрань. дог.3300719/1271Д от 26.12.2019г.**

Сумма: **33 029 530,90**

Период возникновения: 2022-2023

Причина возникновения: наличие незакрытых, но выполненных объемов СМР, длительные процессы подготовки площадок для работ.

Предполагаемая дата закрытия: ноябрь-декабрь 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 324 383 328,84

**20. ЦПС Усть-Тегусского м/р. дог. 7462919/0736Д от 15.06.2019г.**

Сумма: **13 898 551,21**

Период возникновения: январь 2023г.

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

Период возникновения: 2022-2023

Причина возникновения: приостановка объекта

Предполагаемая дата закрытия: 4 квартал 2024

Оставшаяся сумма по контракту на 31.12.2023г.: 16 542 450,00

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу, которые ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации.

## 2.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## 2.10 . Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Резерв по сомнительным долгам создается только в тех случаях, когда реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Если на отчетную дату имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями, то резерв по данному долгу не создается, т.е. данный долг не рассматривается как сомнительный. Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2023г. составил 0 тыс.руб. (на 31.12.2022 г.– 0 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 228 227 тыс. руб.).

## 2.11 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, составляет 10 000 руб. и распределяется следующим образом:

| № п/п | Владельцы                  | Размер УК, руб. | Доля в УК, % |
|-------|----------------------------|-----------------|--------------|
| 1     | ООО «ТЛТ-ГРУПП» (г.Москва) | 10 000          | 100          |
| 2     | <b>Итого</b>               | <b>10 000</b>   | <b>100</b>   |

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

В период с 01.01.2023г. по 15.11.2023г. распределение Уставного капитала было следующим:

| №<br>п/п | Владельцы                   | Размер УК, руб. | Доля в УК,<br>% |
|----------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 1        | Кузьмин Алексей Евгеньевич  | 6 622           | 66,22           |
| 2        | Чирка Александр Геннадьевич | 3 378           | 33,78           |
| 3        | <b>Итого</b>                | <b>10 000</b>   | <b>100</b>      |

#### 2.12. Кредиты и займы

Начисление процентов по полученным кредитам и займам производится Обществом ежемесячно в сумме причитающихся к уплате процентов, исчисленной исходя из условий договоров, независимо от того, когда и в какой форме производится фактическая уплата процентов.

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам равномерно (по мере их начисления) относится, в зависимости от направления использования займа или кредита, в состав прочих расходов Общества

#### 2.13.Отложенные налоги

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

#### 2.14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

#### 2.15.Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

#### 2.16.Порядок признания коммерческих расходов.

К коммерческим расходам относятся затраты связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Аналитический учет по счету 44 "Расходы на продажу" ведется по видам и статьям расходов.

## **ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

#### **2.17.Изменения в учетной политике**

##### ***Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.***

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,утвержденного приказом Минфина России от 17сентября 2020 г. №204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

#### **2.18.Денежные средства**

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, показываются без НДС;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги показываются без НДС;
- в составе платежей, связанных с оплатой труда отражаются суммы оплаты НДФЛ и уплаченные страховые взносы.

### **3 Раскрытие существенных показателей**

#### **3.1 Вступительные и сравнительные данные**

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

начало применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

тыс. руб.

| <i>Наименование показателя</i>                                  | <i>Код строки</i> | <i>Графа "На 31.12.2021"</i>  |                      |                                  |
|---|-------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------------------|
|   |                   | <i>Сумма до корректировки</i> | <i>Корректировка</i> | <i>Сумма после корректировки</i> |
| Основные средства   | 1150              | 63 570                        | (3 668)              | 59 902                           |
| В том числе<br>Основные средства в организации                  | 11501             | 63 570                        | (20 541)             | 43 029                           |
| Права пользования активами                                      | 11509             | -                             | 16873                | 16 873                           |
| Отложенные налоговые активы                                     | 1180              | 52 733                        | (52 733)             | -                                |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>                                       | <b>1100</b>       | <b>116 303</b>                | <b>(56 401)</b>      | <b>59 902</b>                    |
| Дебиторская задолженность                                       | 1230              | 239 053                       | (890)                | 238 163                          |
| <b>ИТОГО по разделу II</b>                                      | <b>1200</b>       | <b>821 019</b>                | <b>(890)</b>         | <b>820 130</b>                   |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>1600</b>       | <b>937 322</b>                | <b>(57 290)</b>      | <b>880 032</b>                   |
| Нераспределенная прибыль  | 1370              | 321 517                       | (52 538)             | 268 979                          |
| <b>ИТОГО по разделу III</b>                                     | <b>1300</b>       | <b>321 527</b>                | <b>(52 538)</b>      | <b>268 989</b>                   |
| Прочие долгосрочные обязательства                               | 1450              | -                             | 5 427                | 5 427                            |
| В том числе<br>Долгосрочные обязательства по аренде             | 14501             | -                             | 5 427                | 5 427                            |
| <b>ИТОГО по разделу IV</b>                                      | <b>1400</b>       | <b>-</b>                      | <b>5 427</b>         | <b>5 427</b>                     |
| Кредиторская задолженность                                      | 1520              | 539 914                       | (15 385)             | 524 529                          |
| Прочие обязательства<br>В том числе краткосрочные обязательства | 1550              | -                             | 5 206                | 5 206                            |
| <b>ИТОГО по разделу V</b>                                       | <b>1500</b>       | <b>615 791</b>                | <b>(10 175)</b>      | <b>605 616</b>                   |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>1700</b>       | <b>937 322</b>                | <b>57 290</b>        | <b>880 032</b>                   |

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

### 3.2 Основные средства

**Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)**

# ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       | На конец периода         |   |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|---|
|   |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |   | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|   |      |           |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                          |   |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 103 910                  | (57 053)  | 233                 | (29 092)                 | 19 366  | (38 121)              | 101 974                  | (69 221)  |
|   | 5210 | за 2022г. | 152 670                  | (64 871)  | -                   | -                        | -   | (57 053)              | 103 910                  | (57 053)  |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)                             | 5201 | за 2023г. | 37 961                   | (21 162)  | 233                 | (2 220)                  | 1 725   | (2 797)               | 17 113                   | (11 936)  |
|   | 5211 | за 2022г. | 60 173                   | (36 923)  | 135                 | (22 348)                 | 22 344  | (7 627)               | 37 961                   | (21 162)  |
| Транспортные средства   | 5202 | за 2023г. | 41 235                   | (23 193)  | -                   | (17 825)                 | 12 041  | (33 431)              | 63 718                   | 45 375  |
|   | 5212 | за 2022г. | 62 454                   | (39 111)  | -                   | (21 220)                 | 21 220  | 5 608                 | 41 235                   | (23 193)  |
| Другие виды основных средств  | 5203 | за 2023г. | 13 897                   | (7 421)   | -                   | (9 047)                  | 5 600   | (1 410)               | 4 850                    | (3 231)   |
|   | 5213 | за 2022г. | 2 997                    | (2 933)   | -                   | -                        | -   | (7 421)               | 13 897                   | (7 421)   |
| Здания  | 5204 | за 2023г. | 15 295                   | (8 197)   | -                   | -                        | -   | (483)                 | 15 295                   | (8 679)   |
|   | 5214 | за 2022г. | 27 759                   | (15 513)  | -                   | (4 149)                  | 4 149   | (1 272)               | 15 295                   | (8 197)   |
| Земельные участки   | 5205 | за 2023г. | 999                      | -   | -                   | -                        | -   | -                     | 999                      | -   |
|   | 5215 | за 2022г. | 999                      | -   | -                   | -                        | -   | -                     | 999                      | -   |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего               | 5220 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                        | -   |
|   | 5230 | за 2022г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                        | -   |
| в том числе:  | 5221 | за 2023г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                        | -   |
|   | 5231 | за 2022г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                        | -   |

### 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 | 1 700                 | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | -                     | -                     | -                     |

# ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

|  |      |       |       |   |
|--|------|-------|-------|---|
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | 4 410 | 4 410 | - |
|--|------|-------|-------|---|

### 3.3. 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. | -              | 233                 | -       | (233)   | -                |
|  | 5250 | за 2022г. | -              | 116                 | -       | (116)   | -                |
| в том числе:   |      |           |                |                     |         |   |                  |
| Аппарат окрасочный безвоздушного распыления AP 68:1 PRO-TEC  | 5241 | за 2023г. | -              | 116                 | -       | (116)   | -                |
|  | 5251 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Площадка выносная строительная 2,5х2,0(М) г.п.3,0г   | 5242 | за 2023г. | -              | 117                 | -       | (117)   | -                |
|  | 5252 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -   | -                |

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2022-2023 г.г. не осуществлялось.

### 3.4. Финансовые вложения

#### Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |   |  | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|--|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов<br><br>(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей<br><br>рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |   |  |                          |                           |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -   | -  | -                        | -                         |
|                             | 5311 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -   | -  | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |   |  |                          |                           |
|                             | 5302 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -   | -  | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -   | -  | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2023г. | -                        | -                         | 443                 | -                        | -                         | -   | -  | 443                      | -                         |
|                             | 5315 | за 2022г. | 2 000                    | -                         | 60 000              | (62 000)                 | -                         | -   | -  | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |   |  |                          |                           |
| займы                       | 5306 | за 2023г. | -                        | -                         | 443                 | -                        | -                         | -   | -  | 443                      | -                         |
|                             | 5316 | за 2022г. | 2 000                    | -                         | -                   | (2 000)                  | -                         | -   | -  | -                        | -                         |
| векселя                     | 5307 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -   | -  | -                        | -                         |
|                             | 5317 | за 2022г. | -                        | -                         | 60 000              | (60 000)                 | -                         | -   | -  | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | -                        | -                         | 443                 | -                        | -                         | -   | -  | 443                      | -                         |
|                             | 5310 | за 2022г. | 2 000                    | -                         | 60 000              | (62 000)                 | -                         | -   | -  | -                        | -                         |

# **ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

## **3.5. Запасы**

### **Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года |                      | поступления и затраты | выбыло         | оборот запасов между их группами (видами) | На конец периода |                      |
|--|------|-----------|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|---|------------------|----------------------|
|  |      |           | себе-стоимость | балансовая стоимость |                       | себе-стоимость |   | себе-стоимость   | балансовая стоимость |
| Запасы - всего   | 5400 | за 2023г. | 718 684        | 718 684              | 779 893               | (581 037)      | X   | 917 541          | 917 541              |
|  | 5420 | за 2022г. | 562 406        | 562 406              | 1 536 158             | (1 379 880)    | X   | 718 684          | 718 684              |
| в том числе:<br>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 454 995        | 454 995              | 275 014               | (278 193)      | 560 831                                   | 463 301          | 463 301              |
|  | 5421 | за 2022г. | 353 220        | 353 220              | 308 920               | (207 145)      | 185 657                                   | 454 995          | 454 995              |
| Готовая продукция  | 5402 | за 2023г. | 574            | 574                  | -                     | (295)          | -   | 279              | 279                  |
|  | 5422 | за 2022г. | 633            | 633                  | 3 277                 | (3 336)        | -   | 574              | 574                  |
| Товары для перепродажи   | 5403 | за 2023г. | 5 455          | 5 455                | 126 632               | (123 529)      | 2 219                                     | 8 558            | 8 558                |
|  | 5423 | за 2022г. | 7 336          | 7 336                | 363 207               | (365 088)      | 12 306                                    | 5 455            | 5 455                |
| Товары и готовая продукция отгруженные                         | 5404 | за 2023г. | -              | -                    | -                     | -              | -   | -                | -                    |
|  | 5424 | за 2022г. | -              | -                    | -                     | -              | -   | -                | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве                           | 5405 | за 2023г. | 246 175        | 246 175              | 378 248               | (179 020)      | -   | 445 403          | 445 403              |
|  | 5425 | за 2022г. | 99 442         | 99 442               | 556 521               | (409 788)      | -   | 246 175          | 246 175              |
| Прочие запасы и затраты  | 5406 | за 2023г. | -              | -                    | -                     | -              | -   | -                | -                    |
|  | 5426 | за 2022г. | -              | -                    | 52 490                | (52 490)       | -   | -                | -                    |
|  | 5407 | за 2023г. | -              | -                    | -                     | -              | -   | -                | -                    |
|  | 5427 | за 2022г. | -              | -                    | -                     | -              | -   | -                | -                    |

Запасы в залоге отсутствуют на 31.12.2022 г, 31.12.2023 г.

## **3.6. Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс.руб.

| Наименование             | На 31.12.2023 г | На 31.12.2022 г | На 31.12.2021 г |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Расходы будущих периодов | 715             | 4 282           | 14 786          |

## **3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2023 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 1 747 тыс. руб.

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

### 3.8. Дебиторская задолженность

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |   | На конец периода              |   |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|-------------------------------|---|
|   |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2023г. | 1 181                         | -                                       | -                             | -                                       |
|   | 5521 | за 2022г. | 970                           | -                                       | 1 181                         | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |   |                               |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|   | 5522 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|   | 5523 | за 2022г. | 33                            | -                                       | -                             | -                                       |
| Прочая  | 5504 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|   | 5524 | за 2022г. | 937                           | -                                       | 1 181                         | -                                       |
|   | 5505 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|   | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 284 978                       | -                                       | 484 727                       | -                                       |
|   | 5530 | за 2022г. | 481 517                       | (244 324)                               | 284 978                       | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |   |                               |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2023г. | 134 798                       | -                                       | 80 954                        | -                                       |
|   | 5531 | за 2022г. | 421 096                       | (244 324)                               | 134 798                       | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2023г. | 73 440                        | -                                       | 88 145                        | -                                       |
|   | 5532 | за 2022г. | 19 379                        | -                                       | 73 440                        | -                                       |
| Прочая  | 5513 | за 2023г. | 76 740                        | -                                       | 315 628                       | -                                       |
|   | 5533 | за 2022г. | 41 042                        | -                                       | 76 740                        | -                                       |
|   | 5514 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|   | 5534 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Итого   | 5500 | за 2023г. | 286 159                       | -                                       | 484 727                       | -                                       |
|   | 5520 | за 2022г. | 482 487                       | (244 324)                               | 286 159                       | -                                       |

### 3.9. Капитал и резервы

В течение 2021 – 2023 гг. уставный капитал Общества не изменялся. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 10 тыс. руб.

15.11.2023г. изменился состав участников Общества. С указанной даты 100% уставного капитала в размере 10 тыс. руб. является собственностью единственного учредителя - ООО "ТЛТ-ГРУПП" (ИНН 9729323824)

### 3.10. Налог на прибыль

# **ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Увязка показателей суммы прибыли до налогообложения и текущего налога на прибыль

| Наименование показателя             | 2023 г  | 2022 г  |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 3 038   | 13 752  |
| Налог на прибыль в т.ч.             | (2 899) | (4 567) |
| текущий налог на прибыль            | (1 967) | (6 334) |
| отложенный налог на прибыль         | (932)   | 2 945   |
| Прочее                              | 56      | 1 177   |
| Чистая прибыль (убыток)             | 195     | 10 362  |

### **3.11. Заемные средства и кредиторская задолженность**

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс.руб.

| Наименование показателя                               | Код  | Период    | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|---|------|-----------|------------------------|--------------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего       | 5551 | за 2023г. | -                      | -                        |
|   | 5571 | за 2022г. | -                      | -                        |
| в том числе:<br>кредиты                               | 5552 | за 2023г. | -                      | -                        |
|   | 5572 | за 2022г. | -                      | -                        |
| займы   | 5553 | за 2023г. | -                      | -                        |
|   | 5573 | за 2022г. | -                      | -                        |
| прочая  | 5554 | за 2023г. | 7 088                  | 966                      |
|   | 5574 | за 2022г. | -                      | 7 088                    |
|   | 5555 | за 2023г. | -                      | -                        |
|   | 5575 | за 2022г. | -                      | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего      | 5560 | за 2023г. | 765 113                | 1 160 558                |
|   | 5580 | за 2022г. | -                      | 765 113                  |
| в том числе:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 255 743                | 391 698                  |
|   | 5581 | за 2022г. | -                      | 255 743                  |
| авансы полученные                                     | 5562 | за 2023г. | 390 832                | 408 480                  |
|   | 5582 | за 2022г. | -                      | 390 832                  |
| расчеты по налогам и взносам                          | 5563 | за 2023г. | 54 112                 | 16 749                   |
|   | 5583 | за 2022г. | -                      | 54 112                   |
| кредиты   | 5564 | за 2023г. | -                      | -                        |
|   | 5584 | за 2022г. | -                      | -                        |
| займы   | 5565 | за 2023г. | 51 445                 | 289 837                  |
|   | 5585 | за 2022г. | -                      | 51 445                   |
| прочая  | 5566 | за 2023г. | 8 375                  | 45 219                   |
|   | 5586 | за 2022г. | -                      | 8 375                    |
|   | 5567 | за 2023г. | -                      | -                        |
|   | 5587 | за 2022г. | -                      | -                        |
| Итого   | 5550 | за 2023г. | 765 113                | 1 160 558                |
|   | 5570 | за 2022г. | -                      | 765 113                  |

# **ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

## **3.12. Оценочные обязательства и условные обязательства**

| Наименование показателя                      | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства                      | 5700 | 10 694                 | 15 231   | (8 731)  | (8 963)                      | 8 232                    |
| Оценочные обязательства по вознаграждениям   | 5701 | 8 182                  | 13 090   | (7 058)  | (7 245)                      | 6 969                    |
| Оценочные обязательства по страховым взносам | 5702 | 2 512                  | 2 142    | (1 673)  | (1 718)                      | 1 263                    |

В 2023 году Общество формировало резерв предстоящих расходов и платежей на выплату отпусков.

По состоянию на отчетную дату факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий отсутствуют.

## **3.13. Доходы и расходы**

Выручка и расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

| Наименование показателей             | 2023 год       | 2022 год       |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Выручка – всего,</b>              | <b>453 849</b> | <b>879 607</b> |
| <b>в том числе:</b>                  |                |                |
| <b>СМР</b>                           | 338 387        | 392 532        |
| <b>Оптовая торговля</b>              | 115 462        | 487 075        |
| <b>Себестоимость продаж – всего,</b> |                |                |
| <b>в том числе:</b>                  | (292 504)      | (725 586)      |
| <b>СМР</b>                           | (179 018)      | (362 757)      |
| <b>Оптовая торговля</b>              | (113 486)      | (362 829)      |
| <b>Валовая прибыль (убыток)</b>      | 161 345        | 154 021        |
| <b>Коммерческие расходы</b>          | 0              | (52 589)       |
| <b>Управленческие расходы</b>        | (46 452)       | (83 254)       |

Затраты на производство (расходы на продажу)

тыс.руб.

| Наименование показателя        | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|--------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты           | 5610 | 139 886   | 191 180   |
| Расходы на оплату труда        | 5620 | 98 108    | 125 047   |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 16 688    | 31 643    |
| Амортизация                    | 5640 | 11 198    | 14 526    |
| Прочие затраты                 | 5650 | 158 821   | 280 996   |
| Итого по элементам             | 5660 | 424 701   | 643 392   |

# **ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

|   |      |           |           |
|---|------|-----------|-----------|
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | 116 291   | 362 829   |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (202 036) | (144 792) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 338 956   | 861 429   |

### **3.14. Прочие доходы и расходы**

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов             | 2023 год      |                  | 2022 год       |                  |
|--|---------------|------------------|----------------|------------------|
|  | Доходы        | Расходы          | Доходы         | Расходы          |
| Внереализационные (доходы) расходы                       | 45 497        | (62 445)         | 41 050         | (8 737)          |
| Поступления (расходы) по факторингу                      |               | (159)            | 21 214         | (21 360)         |
| Госпошлина   |               |                  | -              | (791)            |
| Комиссия банка   | 1             | (47 002)         | -              | (13 538)         |
| Курсовые разницы   |               |                  | 6 000          | (5 998)          |
| Претензии по договорным обязательствам                   |               |                  | 59 888         | -                |
| Прибыль (убыток) прошлых лет                             |               |                  | -              | -                |
| Реализация ОС  | 18 352        | (13 397)         | 25             | -                |
| Расходы по имущественным налогам                         |               | (338)            | -              | (923)            |
| Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль         |               | (6 766)          | -              | (9 331)          |
| Списание безнадежной задолженности (дебиторы, кредиторы) |               |                  | 2 776          | (1 212)          |
| Штрафы и пени к уплате в бюджет                          |               | (547)            | -              | (4 361)          |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обяз-в   | 3 873         | (8 256)          | -              | (55 951)         |
| <b>Итого стр. 2340, 2350</b>                             | <b>67 723</b> | <b>(138 910)</b> | <b>130 953</b> | <b>(133 136)</b> |
| <b>Итого стр. 2320, 2330</b>                             | <b>264</b>    | <b>(40 932)</b>  | <b>-</b>       | <b>(2 243)</b>   |

### **3.15. Дочерние и зависимые общества**

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

### **3.16.Операции со связанными сторонами**

Связными сторонами в 2021 г. являются:

ООО «ТЛТ-Инжиниринг», ООО «Регион-Центр», ИП Кузьмин  
Кузьмин Алексей Евгеньевич – генеральный директор, учредитель  
Чирка Александр Геннадьевич - учредитель

Операции со связанными сторонами:

| Наименование связанной стороны | Описание операции               | Объем операций в 2023 году | Сальдо расчетов на 31.12.2023 |       | Сальдо расчетов на 31.12.2022 |        |
|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------|-------------------------------|--------|
|                                |                                 |                            | Кт                            | Дт    | Кт                            | Дт     |
| ООО «ТЛТ-Инжиниринг»           | Расчеты с поставщиком (счет 60) | 105 117<br>(74 232)        | 52 213                        | -     | 16 042                        | 37 370 |
|                                | Расчеты с покупателем (счет 62) | 1 251<br>(3 373)           | -                             | 2 122 | -                             | -      |
|                                | Получение займов Обществом      | 16 405<br>(18 746)         | 10 854                        | -     | 13 195                        | -      |

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

|                             |                                 |                    |        |       |       |       |
|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|--------|-------|-------|-------|
|                             | Расчеты по прочим операциям     | 732<br>(2 674)     | -      | -     | 1 942 | -     |
| ООО «Регион-Центр»          | Получение займов Обществом      | 10682<br>(-)       | 10 682 | -     | -     | -     |
|                             | Расчеты с поставщиком (счет 60) | 1 522<br>(2 005)   | 432    | 2 250 | 915   | 2 250 |
|                             | Расчеты с покупателем (счет 62) | 12 578<br>(14 003) | -      | 2 870 | -     | 2 242 |
|                             | Расчеты по прочим операциям     | 136<br>(136)       | -      | -     | -     | -     |
| Чирка Александр Геннадьевич | Получение займов Обществом      | 112<br>(3 340)     | -      | -     | -     | 3 228 |
| Кузьмин Алексей Евгеньевич  | Получение займов Обществом      | 120<br>(0)         | -      | 6 459 | -     | 6 339 |

### 3.17. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

### 3.18. События после отчетной даты

События, после отчетной даты отсутствуют.

### 3.19. Неденежные операции

В течение 2022-2023 г.г. Общество не осуществляло неденежные операции.

### 3.20. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022-2023 г.г. отсутствовала деятельность, признаваемая прекращаемой.

### 3.21. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности

У Предприятия отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Вспышка в 2021 году коронавирусной инфекции COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Предприятия, связанных с безопасностью сотрудников. Данные расходы существенно не повлияли на деятельность Предприятия в целом.

По нашим оценкам, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19, не повлияют на способность Предприятия продолжать свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Предприятия, исходя из допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Предприятия.

### 3.22. Совместная деятельность

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

В 2022-2023 г.г. отсутствовала совместная деятельность.

**3.23 Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и его заместителей.

Сумма вознаграждения с учетом налогов и иных обязательных платежей, выплачиваемого основному управленческому персоналу, представленному в лице генерального директора и его заместителей, составила:

|   |  | тыс. руб. |         |
|---|--|-----------|---------|
|   | Наименование показателя  | 2023 г.   | 2022 г. |
| 1 | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу | 17 728    | 17 425  |

**Руководитель**

**А.Е. Кузьмин**

30 марта 2024г.