

**Пояснения
к балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО «ТНСК»**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТНСК» за 2023 год. Бухгалтерская отчетность ООО «ТНСК» (далее – Общество) сформирована Обществом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Общество создано 14.09.2023 года. Его учредителем является ООО Трест «КПД» в лице генерального директора Пестрецова Андрея Николаевича, владеющее 100% доли в уставном капитале.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТНСК».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Основной государственный регистрационный номер: 1230200033601

Идентификационный номер налогоплательщика: 0273948066

Субъект Российской Федерации: Республика Башкортостан.

Юридический адрес: 450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Уфимское Шоссе, д.3/1, оф.15

Почтовый адрес: 450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Уфимское Шоссе, д.3/1, офис 15

Контактный телефон: (347) 293-50-80

Факс: (347) 293-50-80

Основными видами деятельности являются:

- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- 71.11 Деятельность в области архитектуры

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2023 ГОД

Общество является вновь созданным. За период с 14.09.2023 по 31.12.2023 работа предприятия характеризуется следующими показателями:

Выручка от реализации услуг 4 187 тыс.руб.

Себестоимость продаж (1 196) тыс.руб

Валовая прибыль по основной деятельности составила 2 991 тыс.руб.

Управленческие расходы составили 1 380 тыс.руб.

Прочие расходы составили (15) тыс.руб.

По итогам года прибыль/убыток 1 574 тыс.руб.

Среднесписочная численность составила 1 чел.

Заработная плата выдается ежемесячно в сроки, установленные коллективным договором.

Бухгалтерскую отчетность за 2023г. подписывает директор Хакимов Рамис Анасович

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

При формировании отчетных данных, согласно п. 10 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденных приказом Минфина РФ от 22.07.03 № 67н, ООО «ТНСК», руководствовалось действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

1. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н и иными положениями по бухгалтерскому учету.
3. План счетов утвержден приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010).
4. ПБУ 9/99; 10/99 «Доходы и расходы», утвержденные приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н, 33н.
5. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.
6. Приказ Госкомстата РФ и Минфина РФ от 14.11.03 № 475/102н.
7. Налоговый кодекс РФ.
8. Другие нормативные документы

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества в обязательном порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 года № 49.

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена Обществом в 2023 году на 28.12.2023г.

№ п/п	Объект учетной политики	Способы организации и ведения бухгалтерского учета	Обоснование
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером	ст.7 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ; П.7 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденное Приказом Министерства финансов от 29.07.1998, (с изменениями от 23.08.2000 г.) № 34н
2	Рабочий план счетов бухгалтерского учета	Разрабатывается на основе типового Плана счетов (приложение № 1)	п.9 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденное Приказом Министерства финансов от 29.07.1998, (с изменениями от 23.08.2000 г.) № 34н
3	Форма бухгалтерского учета	Автоматизированная форма на базе 1С	ст.10 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ;
4	Формы учета первичных документов	Хозяйственные операции оформляются документами установленной формы. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, разрабатываются организацией самостоятельно.	ст.9 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ; п.13 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденное Приказом Министерства финансов от 29.07.1998, (с изменениями от 23.08.2000 г.) № 34н
5	Организация документооборота	В соответствии с утвержденным графиком (приложение №2.4)	п.15 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденное Приказом Министерства финансов от 29.07.1998, (с изменениями от 23.08.2000 г.) № 34н
6	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно	ст.11 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ; п.27 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденное Приказом Министерства финансов от 29.07.1998, (с изменениями от 23.08.2000 г.) № 34н
7	Оценка имущества, обязательств и	В рублях и копейках	п.25 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденное Приказом Министерства финансов от 29.07.1998, (с изменениями от 23.08.2000 г.) № 34н

	хозяйственных операций		
8	Формы бухгалтерской отчетности	Разрабатываются на основе рекомендуемых типовых форм	ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 г. № 43н; п.3 Приказа Минфина России от 22.07.03 г. №67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями от 31.12.2004 г.)
9	Способ представления бухгалтерской отчетности пользователем	1) На бумажных носителях 2) В электронном виде	п.14 ст. Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ; Письмо Минфина РФ № 16-00-10/3 от 18.02.04 г. «О применении организациями ФЗ «О бухгалтерском учете»
10	Переоценка основных средств	Не проводится	п.15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденное Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н; Приказ Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств»
11	Способ признания доходов и расходов	Метод начисления	п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н; п. 12 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н
12	Списание стоимости ОС, не превышающей 100 000 руб.	Путем единовременного списания на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию	п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденное Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н (с изменениями)
13	Начисление амортизации основных средств**	Линейный способ	п.35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденные Приказом Минфина № 204н от 17.09.2020г
14	Погашение стоимости нематериальных активов	Накопление сумм амортизации на отдельном счете	п.21 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н
15	Начисление амортизации нематериальных активов***	Линейный способ	п.15 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 25.12.200 г. № 153н
16	Проверка на обесценение основных средств	Проводится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года	п.38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденные Приказом Минфина № 204н от 17.09.2020г
17	Срок полезного использования основных средств	Устанавливается постоянно действующей комиссией по поступлению и выбытию основных средств	п.8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденные Приказом Минфина № 204н от 17.09.2020г
18	Отнесение активов к объектам основных средств	Относится к объектам основных средств, если его стоимость больше ста тысяч руб.	п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденные Приказом Минфина № 204н от 17.09.2020г
16	Оценка приобретаемых материалов и сырья	По фактической себестоимости приобретения	ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019 № 180н

17	Оценка списываемых материально-производственных запасов	Метод оценки по себестоимости единицы запасов	ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019 № 180н
18	Способ списания управ расходов (общехоз.)	Списываются на счет 90.08 «Себестоимость продаж» по окончании отчетного месяца	п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.05.99 г. № 33н
	Способ списания коммерческих расходов	Накапливаются на счете 44 «Расходы на продажу и списываются на счет 90-7 «Себестоимость продаж» по окончании отчетного месяца	п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.05.99 г. № 33н
20	Оценка приобретаемых товаров	По фактической себестоимости приобретения	ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019 № 180н
21	Оценка финансовых вложений	По первоначальной стоимости каждой единицы. Финансовые вложения при выбытии списываются по стоимости единицы	п. 8 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н
22	Оценка задолженности по займам и кредитам	Задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов	ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н
23	Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности	На счетах 26,44	Разд.111 «Затраты на производство» Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н
24	Классификация затрат на производство	косвенные	Пояснения к счетам 26 «Общехозяйственные расходы» Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н
25	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания	п.65 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденное Приказом Министерства финансов от 29.07.1998, (с изменениями от 23.08.2000 г.) № 34н

4. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

4.1. Нематериальные активы (п.27 ПБУ 4/99, п.6 ПБУ 21/2008, п.4 ПБУ 14/2007)

Нематериальных активов на 31.12.2023 года Общество не имеет.

4.2 Наличие и движение основных средств

Основных средств на 31.12.2023 года Общество не имеет.

4.3 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	Балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	Балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2023 г.	1	1	1 271	(1 268)	-	-	X	4	4
	5420	2022 г.						-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023 г.	1	1	71	(71)	-	-	-	-	-
	5421	2022 г.					-	-	-		
Готовая продукция	5402	2023 г.					-	-	-		-
	5422	2022 г.					-	-	-		-
Товары для перепродажи	5403	2023 г.					-	-	-		-
	5423	2022 г.					-	-	-		-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2023 г.					-	-	-		-
	5424	2022 г.					-	-	-		-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2023 г.			1 196	(1 196)	-	-	-		-
	5425	2022 г.					-	-	-		-
Прочие запасы и затраты	5406	2023 г.			5	(1)	-	-	-	4	4
	5426	2022 г.					-	-	-		-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	2023 г.					-	-	-		-
	5427	2022 г.					-	-	-		-

4.4. Финансовые вложения.

Финансовых вложений на 31.12.2023 Общество не имеет.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

[illegible]

Авансы выданные	5512	2023 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5
	5532	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	2023 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-
	5533	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	2023 г.	-	-	2 880	-	-	-	-	-	2 880
	5520	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	перевод из кредитор ской в деби торскую		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023 г.	-	2 832	15	(400)	-	-	2 448
	5580	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2023 г.	-	108	-	-	-	-	108
	5581	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	2023 г.	-	1284	-	-	-	-	1284
	5583	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	2023 г.	-	1222	15	(400)	-	-	1222
	5585	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	2023 г.	-	218	-	-	-	-	218
	5586	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5567	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	2023 г.	-	2 832	15	(400)	-	-	2 448
	5570	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	71	
Расходы на оплату труда	5620	927	
Отчисления на социальные нужды	5630	269	
Амортизация	5640	-	
Прочие затраты	5650	1 309	
Итого по элементам	5660	2 576	
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 по обычным видам деятельности	5600	2 576	-

4.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	94	(4)		91
в том числе:	5701					

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Список аффилированных лиц

№ п/п	Аффилированное лицо (полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Основание	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля участия акционерного общества в уставном капитале аффилированного лица, %
1	ООО Трест «КПД»	Учредитель	100	

6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь не оказывалась

7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

События после отчетной даты на момент составления Пояснений к бухгалтерской (финансовой отчетности) отсутствуют.

8. СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ "ОБЩЕСТВА"

Общество с ограниченной ответственностью «ТНСК» не является участником судебных споров и разбирательств.

9. Сведения о крупных сделках, совершенных обществом в отчетном году:

За отчетный год крупны сделки Обществом не осуществлялись.

10. Сведения о сделках с заинтересованностью, совершенных обществом в отчетном году

За отчетный год сделки с заинтересованностью не осуществлялись.

11. Информация об экологической деятельности:

Организация за отчетный период не оказывало негативного влияния на окружающую среду.

12. Сделки, по которым расчеты велись не денежными средствами в отчетном году отсутствуют.

13. Сведения о совместной деятельности:

ООО Трест «КПД», учредитель, характер отношений – контролирует. Доля в уставном капитале – 100%.

14. Сведения об имуществе, полученном в залог, переданном и полученном в доверительное управление:

За отчетный год имущество, полученное или переданное в залог, а также в доверительное управление отсутствует.

15. Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность по группе взаимосвязанных фирм, поскольку не имеет дочерних и зависимых обществ.

16. Общество за отчетный период получило прибыль в размере 1 574 тыс. руб.

17. Раскрытие информации о бенефициарах

На 31 декабря 2023 г. сведений о конечном контролирующим бенефициаром Общества не имеется.

18. Раскрытие информации о вознаграждении основного управленческого персонала за 2023г.

Вознаграждение, выплаченное основному персоналу в 2023г. составило 865 тыс. руб.

19. О влиянии санкций введенных в 2023 году , влияющих на деятельность компании:

ООО «ТНСК» не относится к отрасли экономики, попавшим под санкции. Предприятие является вновь созданным и планирует осуществлять непрерывно свою деятельность.

20. Общество создано в 2023г. , дивиденды не начисляло и не выплачивало .

21. Пояснения по непрерывности деятельности:

ООО «ТНСК » планирует непрерывно продолжать свою деятельность в 2024г.

Директор

Хакимов Р.А.