

**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. Пермякова, 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.

Бенефициарным владельцем, лицом, прямо имеющим преобладающее – 100%-ое участие в юридическом лице и контролирующее действия ООО «Теплолюкс -Тюмень» является ООО «ТЛТ-ГРУПП».

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,

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

направленных на дальнейшее повышение технического уровня общества;

- 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:

- Земельным участкам.

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

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.

### 2.7 Материально-производственные запасы

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

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**

Незавершенное 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**

Период возникновения: январь 2023г.

Причина возникновения: приостановка объекта

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

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

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

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

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.

Период возникновения: 2022-2023

Причина возникновения: приостановка объекта

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

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. – 244 324 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>

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

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

№ п/п	Владельцы	Размер УК, руб.	Доля в УК, %
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.

### 2.17. Денежные средства

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

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.

### **2.18.Изменения в учетной политике**

#### **Изменения учетной политики в течение 2023 года**

Изменения в Учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в 2023 году не вносились.

#### **Изменения Учетной политики на следующий отчетный период**

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

## **3 Раскрытие существенных показателей**

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

Корректировки показателей, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, в связи с ретроспективным исправлением существенных ошибок не производились.

### **3.2 Основные средства**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		Тыс. руб.
				Выбыло объектов	На конец периода	

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	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)	53 704	(55 640)	25 953	(38 121)	101 974	(69 221)
	5210	за 2022г.	154 382	(94 480)	135	(50 607)	50 601	(14 526)	103 910	(57 053)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	37 961	(21 162)	233	(21 081)	12 023	(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)	40 308	(17 825)	11 249	(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.	734	(510)	13 163	(9 047)	(1 311)	(1 410)	4 850	(3 231)
	5213	за 2022г.	3 624	(3 291)	-	(2 890)	2 888	(109)	734	(510)
Здания	5204	за 2023г.	22 982	(12 187)	-	(7 687)	3 991	(483)	15 295	(8 679)
	5214	за 2022г.	27 132	(15 155)	-	(4 149)	4 149	(1 182)	22 982	(12 187)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

В бухгалтерском балансе в составе основных средств отражены права пользования активами по договорам лизинга:

**Права пользования активами в составе основных средств**

Тыс. руб.

Наименование показателя	Балансовая стоимость		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Права пользования активами - всего,	866	11 139	16 873
в том числе:			
по статье 5211, 5201 "Транспортные средства"	866	11 139	16 873

**Иное использование основных средств**

Тыс. руб.

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	-	-	-

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

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	-	-	-
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	5287	4 410	4 410	-

**3.3. Незавершенные капитальные вложения**

Тыс. руб.

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.	-	135	-	(135)	-
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.	-	-	-	-	-
Рейс-205 цифровой рефлектометр с поверкой	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	135	-	(135)	-

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**

Тыс.руб.

	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		выбыло (погашено)	начисление процентов	Текущей	

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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)	-	-	-	-	-

### 3.5. Запасы

#### Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между группами и (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2023г.	718 684	-	779 898	(581 033)	-	X	917 549	-
	5420	за 2022г.	562 406	-	1 536 158	(1 379 880)	-	X	718 684	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	466 480	-	275 018	(278 189)	-	560 833	463 309	-
	5421	за 2022г.	454 995	-	560 663	(549 178)	-	666 616	466 480	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	574	-	-	(295)	-	-	279	-
	5422	за 2022г.	633	-	3 277	(3 336)	-	-	574	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	5 455	-	126 632	(123 529)	-	2 219	8 558	-
	5423	за 2022г.	7 336	-	363 207	(365 088)	-	12 306	5 455	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	246 175	-	378 248	(179 020)	-	-	445 403	-
	5425	за 2022г.	99 442	-	556 521	(409 788)	-	-	246 175	-
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

Прочие запасы и затраты	5426	за 2022г.	-	-	52 490	(52 490)	-	-	-	-
-------------------------	------	-----------	---	---	--------	----------	---	---	---	---

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	707	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.

### 3.8. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н).

Таблица соответствия данных строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» приведена ниже:

На начало отчетного периода.

Форма ББ		Форма ОДДС		Причины различий	
Показатель	Сумма (тыс. руб.)	Показатель	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	Пояснения
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»			
Деньги (расчетный счет, касса)	526	526	-	-	-

На конец отчетного периода.

Форма ББ		Форма ОДДС		Причины различий	
Показатель	Сумма (тыс. руб.)	Показатель	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	Пояснения
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»			
Деньги (расчетный счет, касса)	1 046	1 046	-	-	-

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

По состоянию на 31.12.2023 г. у организации отсутствуют:

- а) суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий;
  - б) денежные средства, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;
  - в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;
  - г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).
- а) суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

Курс доллара США по отношению к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2023 г. составил 89,6883, курс ЕВРО – 99,1919 (31.12.2022 г. составил 70,3375, курс ЕВРО – 75,6553).

### 3.9. Дебиторская задолженность

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб.

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.	1 181	-	-	-
	5524	за 2022г.	937	-	1 181	-
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	-
Итого	5500	за 2023г.	286 159	-	484 727	-
	5520	за 2022г.	482 487	(244 324)	286 159	-

### 3.10. Капитал и резервы

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

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)

### 3.11. Налог на прибыль

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

Тыс. руб.

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

### 3.12. 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.	-	966
	5571	за 2022г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-
	5572	за 2022г.	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-
	5573	за 2022г.	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	966
	5574	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	761 270	1 159 845
	5580	за 2022г.	600 410	761 270
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	255 743	391 698
	5581	за 2022г.	234 580	255 743
авансы полученные	5562	за 2023г.	390 832	408 480
	5582	за 2022г.	235 605	390 832
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	50 266	17 001
	5583	за 2022г.	42 884	50 266
Кредиты, займы	5564	за 2023г.	51 445	289 837
	5584	за 2022г.	75 881	51 445
прочая	5565	за 2023г.	12 984	52 829

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

	5585	за 2022г.	11 460	12 984
Итого	5550	за 2023г.	761 270	1 160 811
	5570	за 2022г.	600 410	761 270

Полученные по краткосрочным займам (кредитам) средства были использованы Обществом на пополнение оборотных средств.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. в составе краткосрочной задолженности отражена задолженность по кредитам и займам со следующими контрагентами:

Тыс. руб.

Контрагенты	на 31.12.2023 г.		на 31.12.2022 г.		Срок погашения кредитов и займов
	основной долг	проценты	основной долг	проценты	
<b>Краткосрочные займы</b>					
<b>БИМ ООО</b>					
Договор процентного займа № 1-10/2022 от 30.09.2022г.			25 000	1 899	31.12.2023, погашен
<b>ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ЦЕНТР РАВНОВЕСИЕ ООО</b>					
Договор займа 230526-ГТ от 26.05.2023	15 000	1 664			30.06.2024
Соглашение 1/01 о переводе долга по договору займа 221003-БИ от 01.10.2022	41 750	12 138			30.06.2024
<b>Кузьмин Алексей Евгеньевич ИП</b>					
Договор займа ИП Кузьмин 09.03.2023г.		4			30.06.2024
Договор займа ИП Кузьмин 10.03.2021г.				57	30.06.2024
Договор займа ИП Кузьмин 15.03.2021		246	650		30.06.2024
Договор займа ИП Кузьмин 17.03.2021		455	410		30.06.2024
Договор займа ИП Кузьмин 18.03.2021		554	242		30.06.2024
Договор займа ИП Кузьмин 19.03.2021г.		87	96		30.06.2024
Договор займа ИП Кузьмин 23.03.2021г.		27	30		30.06.2024
Договор займа ИП Кузьмин 26.03.2021г.				4 858	30.06.2024
Договор займа ИП Кузьмин 30.07.2021г.		1 837	2 500		30.06.2024
<b>Кузьмин Даниил Алексеевич</b>					
Договор займа от 22.03.2023г.	25 000,00				30.06.2024
<b>Кузьмина Яна Валерьевна</b>					
Договор займа беспроцентного Кузьмина Я.В. 21.04.21	1 283		1 282		31.12.2024
<b>МК АО МФК</b>					
Договор займа 77011520000289 от 26.12.2023	10 000				01.07.2024
<b>НЕОХИМТЕХ ООО</b>					

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

Договор займа №27-03/2023 от 27.03.2023	4 387	845			31.03.2024
ПРОЦЕССОР ООО					
Договор займа №156/26-ФПР от 26.12.2023	41 200				27.06.2024
РЕГИОН-ЦЕНТР ООО					
Договор займа от 01.12.23	9 510	149			31.03.2024
Договор займа беспроцентного от 10.08.23	22				31.03.2024
Договор займа беспроцентного от 10.10.2023	1 000				31.03.2024
СЕТИ ТЕСНОГО МИРА ООО					
Договор займа № 19/04-ТЛТ от 19.04.2023	18 300				30.06.2024
Соглашение о переводе долга по договору займа 28/02-ИД от 28.02.2022 от 30.06.2022	110 500				30.06.2024
ТЛТ-ИНЖИНИРИНГ ООО					
Договор займа № 26/2022 от 10.08.2022	5 588	5 266	11 962	1 233	30.06.2024
ФОРДЕВИНД ООО МФК					
Договор займа процентного № 2161/1 от 07.12.2023	6 000				07.03.2024
Договор займа процентного № 2161/2 от 20.12.2023	2 000				20.03.2024
Чирка Александр Геннадьевич					
Договор займа беспроцентного Чирка А.Г. от 20.09.2021			1 225		30.09.2023, погашен
<b>Итого</b>	<b>266 565</b>	<b>23 272</b>	<b>43 399</b>	<b>8 047</b>	

**3.12.Прочие обязательства**

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. в составе долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств отражены обязательства по аренде (лизингу):

Тыс.руб.

Контрагенты	на 31.12.2023 г.		на 31.12.2022 г.	
	Долгосрочная	Краткосрочная	Долгосрочная	Краткосрочная
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО				
Договор лизинга ЛД-72-1788/20 от 21.05.2020	144	-	177	968
ЭКСПЕРТ-ЛИЗИНГ ООО				
Договор лизинга Л-01-06/19Т от 10.06.2019 (Окрасочный аппарат)	27	-	32	55
Договор лизинга Л-02-06/19Т от 10.06.2019 (Окрасочный аппарат -2)	27	-	32	55
Договор лизинга Л-02-08/19Т от 01.08.2019 (Камаз 43118-50 Синий)	-	-	-	1 433
Договор лизинга Л-03-06/19Т от 10.06.2019 (UAZ PATRIOT)	83	-	94	167

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

Договор лизинга Л-04-06/19Т от 10.06.2019 (Компрессорная станция)	190	-	220	385
Договор лизинга Л-04-07/19Т от 03.07.2019 (Винтовой компрессор)	189	-	219	382
Договор лизинга Л-12-08/19Т от 27.08.2019 (КАМАЗ Белый)	-	-	-	1 208
<b>Итого</b>	<b>659</b>	<b>-</b>	<b>774</b>	<b>4 653</b>

### 3.13. 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.

### 3.14. Обеспечения полученные и выданные

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Полученные - всего	485 418	444 765
в том числе:		80 000
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ		
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	57 973	64 765
СОВКОМБАНК ПАО	297 445	300 000
АЛЬФА-БАНК АО	30 000	
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	100 000	
Выданные - всего	17 000	-
ЛЭА ООО НПФ	60	
СНПЗ АО	16 949	

### 3.15. Доходы и расходы

Выручка и расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателей	2023 год	2022 год
Выручка – всего,	453 849	879 607

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

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

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
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

**3.16. Прочие доходы и расходы**

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Внерезультационные (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)

**ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»**

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

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого стр. 2340, 2350	67 723	(138 910)	130 953	(133 136)
Итого стр. 2320, 2330	264	(40 932)	-	(2 243)

**3.17. Дочерние и зависимые общества**

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

**3.18. Операции со связанными сторонами**

Связными сторонами в 2023 г. являются:

ООО «ТЛТ-Инжиниринг», ООО "ТЛТ-ГРУПП" – учредитель, 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 (74 232)	52 213	-	16 042	37 370
	Расчеты с покупателем (счет 62)	1 251 (3 373)	-	2 122	-	-
	Получение займов Обществом	16 405 (18 746)	10 854	-	13 195	-
	Расчеты по прочим операциям	732 (2 674)	-	-	1 942	-
ООО «Регион-Центр»	Получение займов Обществом	10682 (-)	10 682	-	-	-
	Расчеты с поставщиком (счет 60)	1 522 (2 005)	432	2 250	915	2 250
	Расчеты с покупателем (счет 62)	12 578 (14 003)	-	2 870	-	2 242
	Расчеты по прочим операциям	136 (136)	-	-	-	-
Чирка Александр Геннадьевич	Получение займов Обществом	112 (3 340)	-	-	-	3 228
Кузьмин Алексей Евгеньевич	Получение займов Обществом	120 (0)	-	6459	-	6339

Раскрытие информации в соответствии с требованиями п. 20 ПБУ 23/2011 о существенных денежных потоках организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными:

В отношении денежных операций со связанными сторонами:

Тыс. руб.

№	Название строки	За 2023 год	Из графы 3, в том числе по связанным сторонам	За 2022 год	Из графы 5, в том числе по связанным сторонам
1	2	3	4	5	6
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

№	Название строки	За 2023 год	Из графы 3, в том числе по связанным сторонам	За 2022 год	Из графы 5, в том числе по связанным сторонам
1	2	3	4	5	6
4110	Поступления – всего	466 071	9 195	1 041 709	2 061
4120	Платежи – всего	(522460)	(42 312)	(1 004 607)	(317 658)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>					
4210	Поступления – всего	3340	-	3 000	-
4220	Платежи – всего	(6151)	-	(3 313)	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>					
4310	Поступления – всего	120910	200	33 068	8 050
4320	Платежи – всего	(61190)	(6 887)	(70 559)	(13 992)

### 3.19. Информация по сегментам

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

### 3.20. События после отчетной даты

События, после отчетной даты отсутствуют.

### 3.21. Неденежные операции

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

### 3.22. Информация по прекращаемой деятельности

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

### 3.23. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности

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.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## ООО «ТЕПЛОЛЮКС-ТЮМЕНЬ»

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

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

#### **3.24. Совместная деятельность**

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

#### **3.25. 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

#### **3.26. Существенные ошибки**

В течение отчетного периода Предприятием существенные ошибки, допущенные в предшествующем отчетном периоде при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности не обнаружены.

Руководитель

\_\_\_\_\_

А.Е. Кузьмин

30 марта 2024г.